

衛生福利部
醫療財團法人106年度財務報告
審查意見回復表

衛部醫字第1071668070號

法人名稱	臺灣基督教門諾醫療財團法人	專家審查會	第1次
審查結果			
請補充相關說明，始同意備查。			
項次	審查意見	法人補充資料或說明	
(一)	由現金流量表得知（第5頁），106年度有出售資產利益9,129,352元，已遠超過其他非醫務活動收益項目，如投資收入、捐贈收入—未受限之金額，建議宜於收支餘絀表之非醫務活動收益（第3頁）及非醫務活動收益費損明細表（第23頁）單獨列示，不宜包含在其他非醫務收益中。	已依審查建議修正詳P3 & P23。	
(二)	請確認第10頁第一行3.未久受限淨值（應是未受限淨值之誤植），其下（1）累積餘絀之說明是否有缺漏或登打錯誤。	已依審查建議修正詳P10。	
(三)	附註七（第11頁及第12頁）揭露貴法人106年度出售不動產及簽約購買不動產，該等買賣交易是否有報衛福部？若有，應揭露其核准文號；若否，應依相關規定辦理。	所有不動產皆經過衛福部核准，核准文號已依審查建議加註，詳P11&12。	
(四)	關係人交易（第13頁）：請說明對「財團法人門諾社會福利慈善事業基金會」之應收票據及帳款性質為何？為何未揭露相對之收入資料？	已依審查建議修正詳P13。	
(五)	請重新核算醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項支出占醫療收入結餘比率是否計算錯誤（第32頁）？	已依審查建議修正詳P32。	

主辦會計：_____

帳務部主任 何佳霏

日期：2018.12.17

臺灣基督教門諾會

醫療財團法人

民國一〇六年及一〇五年

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	6～16
重要會計科目明細表	17～24
其他說明及揭露事項	25～32
印鑑證明書	底頁

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

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一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五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一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五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：



中華民國一〇七年三月九日

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

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

26

臺灣基督教門諾會醫療財團法人

資產負債表

民國106年及105年12月31日

單位：新台幣元

附註	105年12月31日		105年12月31日		105年12月31日	
	餘額	%	餘額	%	餘額	%
資產						
流動資產						
現金及約當現金	二、三		\$1,649,818,747	22	\$1,472,884,861	21
應收票據	二		223,800	-	364,000	-
應收帳款淨額	二、四		4,702,889	-	6,158,456	-
存貨	二、五		38,779,669	1	33,930,773	1
其他流動資產			8,050,757	-	8,326,574	-
流動資產合計			1,701,575,862	23	1,521,664,664	22
基金及投資						
基金	二、六		2,392,629,836	32	2,013,984,059	29
公平價值變動列入損益之金融資產-非流動	二		13,662,767	-	13,607,564	-
以成本衡量之金融資產-非流動	二		143,900	-	143,900	-
基金及投資合計			2,406,436,503	32	2,027,735,523	29
固定資產	二、七					
成本						
土地			875,242,724	12	890,727,703	13
房屋及建築設備			2,923,735,276	30	2,917,068,855	41
醫療儀器設備			677,242,538	9	653,160,398	9
交通運輸設備			79,213,158	1	59,395,091	1
雜項設備			132,907,210	10	105,423,769	10
減：累計折舊			(1,294,873,382)	(17)	(1,148,722,248)	(17)
小計			3,393,467,524	45	3,477,053,568	49
未完工程			5,712,110	-	5,395,860	-
預付購置固定資產款項			5,424,780	-	1,025,000	-
固定資產-淨額			3,404,604,414	45	3,483,474,428	49
無形資產			6,240,136	-	7,068,131	-
其他資產						
遞延資產			11,630,703	-	4,645,242	-
存出保證金			3,549,440	-	3,612,440	-
其他資產合計			15,180,143	-	8,257,682	-
資產總額			7,534,037,058	100	7,048,200,428	100
負債及淨值總額						
負債						
應付帳款						
應付費用						
其他流動負債						
流動負債合計						
其他負債						
員工退職金準備						
存入保證金						
其他負債合計						
負債總額						
淨值						
永久受限淨值						
創設基金淨值-永久受限						
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						
未受限淨值						
指定用途基金淨值-未受限						
累積盈餘-未受限						
本期盈餘-未受限						
淨值總額						
負債及淨值總額						

(後列附註係本財務報表整體之一部份，請併同參閱)

主 辦 社 區

◆ 社 会 科

● ●
● ●
● ●

22

臺灣基督教門諾會醫療財團法人

收支餘絀表

民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	附 註	106 年度		105 年度		差異	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入	二						
門急診收入-健保		1,282,076,098	49	1,214,846,203	49	47,229,895	4
門急診收入-非健保		201,602,755	8	196,297,841	8	5,304,914	3
住院收入-健保		982,889,741	38	970,670,387	39	12,219,404	1
住院收入-非健保		247,047,861	10	224,157,284	9	22,890,577	10
其他醫務收入-健保		5,129,713	-	14,473,265	-	(9,343,552)	(65)
其他醫務收入-非健保		48,138,800	2	45,119,967	2	3,018,833	7
醫務收入總額		2,748,928,768	107	2,665,564,897	107	81,363,871	3
減：支付點值調整		(162,378,170)	(6)	(130,156,846)	(5)	(32,219,324)	25
健保核減		(4,774,980)	-	(32,625,598)	(1)	27,850,618	(85)
醫保優待		(14,161,368)	(1)	(14,807,015)	(1)	645,647	(4)
醫務收入淨額		2,565,616,270	100	2,487,975,440	100	77,640,830	3
醫務成本	二						
人事費用		(1,221,943,985)	(48)	(1,174,750,303)	(47)	(47,193,682)	4
藥品費用		(436,974,878)	(17)	(410,314,235)	(16)	(26,660,643)	6
醫材費用		(245,365,659)	(10)	(248,888,511)	(11)	3,522,852	(1)
折舊費用		(145,875,241)	(6)	(140,120,101)	(6)	(5,755,140)	4
租金支出		(6,431,030)	-	(6,887,460)	-	456,430	(7)
事務費用		(140,340,312)	(5)	(140,511,828)	(6)	171,516	-
教育研究發展費用		(20,102,069)	-	(21,057,837)	(1)	955,768	(6)
醫療社會服務費用		(94,711,889)	(4)	(94,182,649)	(4)	(529,040)	1
其他設備費用		(58,878,324)	(2)	(54,181,337)	(2)	(4,697,987)	9
其他醫務費用		(1,600,000)	-	(3,600,000)	-	2,000,000	(56)
小 計		(2,371,724,287)	(92)	(2,294,494,261)	(92)	(77,230,026)	3
醫務毛利		193,891,983	8	193,481,179	8	410,804	-
管理費用		(205,825,543)	(8)	(197,051,046)	(8)	(8,774,497)	4
醫務淨利(損)		(11,933,560)	-	(3,569,867)	-	(8,363,693)	234
非醫務活動收益							
利息收入		36,439,667	2	36,038,785	2	391,882	1
投資收入		531,612	-	3,981,806	-	(3,450,194)	(87)
租金收入		9,785,628	-	9,549,111	-	236,517	2
出售資產利益		9,129,352	-	-	-	9,129,352	-
捐贈收入-未受限		990,308	-	919,763	-	70,545	8
捐贈收入-暫時受限		405,653,910	16	343,508,984	13	62,144,926	18
其他非醫務收益		15,584,436	-	16,550,134	1	(965,698)	(6)
小 計		478,105,915	18	410,548,583	16	67,557,332	15
非醫務活動費用							
董事會費用		(159,191)	-	(141,135)	-	(18,056)	13
捐贈費用	二、十	(312,813)	-	(184,006)	-	(128,807)	70
募款活動費用		(8,760,281)	-	(7,676,372)	(1)	(1,083,909)	14
財產報廢損失		(1,776,090)	-	(7,364,160)	-	5,588,151	(76)
其他非醫務費用		(2,742,344)	-	(1,863,147)	-	(879,197)	47
小 計		(13,750,618)	-	(17,228,820)	(1)	3,478,202	(20)
非醫務利益		464,355,297	18	393,319,763	15	71,035,534	18
本期稅前餘絀		452,421,737	18	389,749,896	15	62,671,841	16
所得稅費用	二、八	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀		452,421,737	18	389,749,896	15	62,671,841	16
本期稅後餘絀-暫時受限		405,653,910	16	343,508,984	13	62,144,926	18
本期稅後餘絀-未受限		46,767,827	2	46,240,912	2	526,915	1

(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106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	106年 度	105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	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	405,653,910	343,508,984
暫時受限淨值限制解除轉出	(104,822,675)	(145,874,667)
暫時受限淨值增加總額	300,831,235	197,634,317
暫時受限淨值減少總額	-	-
暫時受限期初淨值	1,759,730,049	1,562,095,732
暫時受限期末淨值	2,060,561,284	1,759,730,049
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	46,767,827	46,240,912
暫時受限淨值限制解除轉入	104,822,675	145,874,667
未受限淨值增(減)總額	151,590,502	192,115,579
未受限期初淨值	3,410,624,798	3,218,509,219
未受限期末淨值	3,562,215,300	3,410,624,798
期末淨值總額	\$ 6,913,015,139	\$ 6,460,593,402

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106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	106年 度	105年 度
營運活動之現金流量		
本期餘絀	\$ 452,421,737	\$ 389,749,896
調整項目		
折舊費用	156,408,389	148,139,727
各項攤提	8,171,464	5,339,007
呆帳費用	800,000	3,600,000
支付點值調整	162,376,170	130,156,846
健保核減	4,774,960	32,625,596
報廢資產損失	1,776,009	7,364,160
出售資產利益	(9,129,352)	-
金融資產評價利益	(55,203)	(3,698,608)
員工退職金準備增加(減少)	16,035,616	(78,508,200)
應收票據及帳款增加	(166,355,363)	(160,236,930)
存貨(增加)減少	(4,848,896)	1,520,381
其他流動資產(增加)減少	275,817	(3,195,720)
應付帳款增加	2,950,110	14,376,032
應付費用增加	4,032,931	7,863,577
其他流動負債減少	(178,581)	(5,292,125)
營運活動之淨現金流入	629,455,808	489,803,639
投資活動之現金流量		
購買固定資產價款	(94,892,668)	(226,198,689)
出售固定資產	24,707,636	98,608
無形資產增加	(3,175,130)	(6,128,610)
存出保證金減少	63,000	1,603,800
其他資產增加	(11,153,800)	(2,842,915)
基金增加	(378,645,777)	(355,942,534)
投資活動之淨現金流出	(463,096,739)	(589,410,340)
融資活動之現金流量		
存入保證金增加(減少)	10,574,817	(5,011,641)
融資活動之淨現金流入(出)	10,574,817	(5,011,641)
本期現金及約當現金增加(減少)	176,933,886	(104,618,342)
期初現金餘額	1,472,884,861	1,577,503,203
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,649,818,747	\$ 1,472,884,861
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 106 年及 105 年 12 月 31 日

(金額除另有註明者外，均以新台幣元為單位)

一、組織與業務

門諾會醫院設立之前，於民國 37 年由門諾會海外宣道會差派宣教士們組成醫療救濟工作團，來到花蓮偏鄉地區從事山地巡迴醫療救濟工作，於民國 44 年 6 月 3 日正式成立門諾會醫院，原隸屬於非營利之財團法人臺灣基督教門諾會，於民國 85 年 1 月 7 日經衛生署(衛署醫字 85070927 號)核准成立為獨立之醫療財團法人。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，目前設有感染科、腎臟內科、腸胃內科、胸腔內科、神經內科、新陳代謝科、血液腫瘤科、心臟血管內科、疼痛科、骨科、眼科、泌尿科、復健科、麻醉科、一般外科、神經外科、耳鼻喉科、整形外科、心臟外科、皮膚科、小兒科、新生兒科、小兒心臟科、ICU 專責醫師、放射腫瘤科、婦產科、家醫科(含健檢)、老人醫學科、急診醫學科、放射科、核子醫學科、病理科、身心科及牙科等。

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運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 95 年 1 月 1 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106年底及105年底止，撥存於臺灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額為123,754,882元及118,688,810元。
4. 「勞工退休金條例」自民國94年7月1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106年及105年度止，本法人依上開退休金條例認列之退休金費用為37,574,139元及37,456,852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) 前目資產之增值或減損。
 - (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) 前目資產之增值或減損。
 - (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，指未受限淨值截至本期止未經指定用途之盈餘或未經彌補之虧損等。

(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

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 2,631,998	\$ 2,653,966
活期及支票存款	206,628,093	260,229,418
定期存款	1,440,558,656	1,210,001,477
合 計	<u>\$1,649,818,747</u>	<u>\$1,472,884,861</u>

四、應收帳款淨額

	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款	\$ 284,817,783	\$ 284,457,035
減：備抵呆帳	(10,021,695)	(11,424,620)
備抵健保核減	(144,011,742)	(155,468,287)
備抵支付點值調整	(126,081,457)	(111,405,672)
合 計	<u>\$ 4,702,889</u>	<u>\$ 6,158,456</u>

五、存 貨

	106年12月31日	105年12月31日
藥 品	\$ 25,478,234	\$ 23,327,192
醫療及手術材料	7,276,882	4,647,647
醫院物品及用品	6,024,553	5,955,934
小 計	38,779,669	33,930,773
減：備抵存貨損失	-	-
合 計	\$ 38,779,669	\$ 33,930,773

六、基 金

	106年12月31日	105年12月31日
老人長期照護基金	\$ 1,231,330,505	\$ 1,144,679,057
醫療發展/山巡/社服等	807,572,076	602,939,149
新生兒/壽豐護理之家工程款	11,397,279	1,408,373
台北長期照護資訊中心專戶	-	4,087,062
東部護理人員培訓	10,261,424	6,616,408
擴建基金	332,068,552	254,254,010
合 計	\$ 2,392,629,836	\$ 2,013,984,059

上述基金係依據捐贈人之限制而以專戶儲存。

七、固定資產

	106年12月31日	105年12月31日
土地	\$ 875,242,724	\$ 890,727,703
建築物	2,315,039,913	2,315,554,934
建築物改良	608,695,363	601,513,921
醫療設備	677,242,538	653,160,398
運輸設備	79,213,158	59,395,091
雜項設備	132,907,210	105,423,769
未完工程	5,712,110	5,395,860
預付購置固定資產款	5,424,780	1,025,000
	4,699,477,796	4,632,196,676
減：累計折舊	(1,294,873,382)	(1,148,722,248)
合 計	\$ 3,404,604,414	\$ 3,483,474,428

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106年及105年12月31日止皆未使用。106年11月01日依衛福部醫字第1070002120號函出售台東馬蘭段1820地號土地及台東仁二街建築物共25,250,000元，扣除土地成本

15,484,979 元、建築物帳面價值 93,305 元、土地增值稅 530,004 元、營業稅 12,360 元後，處分利益為 9,129,352 元。

依衛福部醫字第 103109444 號函，土地於一〇二年度新購入 2 億 9,358 萬元、一〇三年度新購入 3,334 萬元及一〇四年度新購入 5,197 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。

依衛福部醫字第 103109444 號函，本法人於一〇六年度購入花蓮縣吉安鄉海濱段 0584-0000 地號土地、門牌海濱 122 號建築物總價款為 1,716 萬元，分三期付款，截至 106 年 12 月 31 日已預付簽約款 430 萬元，帳列預付購置固定資產款項下。

八、所得稅

(一) 所得稅利益及應付所得稅如下：

	106年12月31日	105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

	106年12月31日	105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	1,231,330,505	1,144,679,057
醫療發展/山巡/社服等基金	807,572,076	602,939,149
壽豐護理之家工程款	11,397,279	1,408,373
東部護理人員培訓	10,261,424	6,616,408
台北長期照護資訊中心專戶	-	4,087,062
小計	2,060,561,284	1,759,730,049
未受限淨值	\$ 3,562,215,300	\$ 3,410,624,798
合計	\$ 6,913,015,139	\$ 6,460,593,402

十、捐贈費用

對象	106年12月31日	105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	\$ 312,813	\$ -	衛部醫字第1060030774號	老人送餐
財團法人門諾社會福利慈善事業基金會	-	184,006	衛部醫字第1060002026號	老人送餐
合計	\$ 312,813	\$ 184,006		

十一、關係人交易事項

(一) 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本法人之關係
財團法人門諾社會福利慈善事業基金會	門諾醫院係該基金會100%捐助人

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 醫療收入及租金收入

	106年12月31日		105年12月31日	
	金額	佔該科目比例	金額	佔該科目比例
醫療收入	\$ 80,285	-	\$ 100,159	-
體檢收入	142,510	-	143,340	-
租金收入	1,246,740	12.74%	83,627	0.88%
合計	\$ 1,469,535	12.74%	\$ 83,627	0.88%

2. 應收票據及帳款

106年12月31日		105年12月31日	
金額	佔該科目比例	金額	佔該科目比例
195,211	3.96%	\$ 83,627	1.28%
\$ 195,211	3.96%	\$ 83,627	1.28%

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106年及105年12月31日止，本醫院已收受之各工程履約保證票分別為12,972,412元及12,882,452元。

十三、教育研究發展及醫療社會服務費用金額表

項目--106		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(106/1/1)		0	0
當期實際支 用金額	當期支用上期提撥數	0	0
	當期支用數	20,102,069	94,711,689
當期提撥金額		0	0
期末提撥金餘額(106/12/31)		0	0
提撥已逾二年未支用金額		0	0

項目--105		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(105/1/1)		0	0
當期實際支 用金額	當期支用上期提撥數	0	0
	當期支用數	21,057,837	94,182,649
當期提撥金額		0	0
期末提撥金餘額(105/12/31)		0	0
提撥已逾二年未支用金額		0	0

教育研究發展當期實際支出總金額明細表

項 目	106年度		105年度	
	金 額	備 註	金 額	備 註
院外研訓	5,004,366	人才培訓增加專業知識	4,842,754	人才培訓增加專業知識
院內研訓	2,707,022	人才培訓、健康教育及研究發展	3,047,744	人才培訓、健康教育及研究發展
圖書費&入會費	5,538,457	人才培訓及健康教育	5,885,664	人才培訓及健康教育
進修費及其他	5,165,261	人才培訓	5,424,644	人才培訓
醫務研究費用	1,686,963	臨床專業研究發展及發表論文	1,857,031	臨床專業研究發展及發表論文
小 計	20,102,069		21,057,837	

106年度

- (1)院外研訓：如介入性神經血管內治療訓練、骨質疏鬆症專科醫師學分班、安寧緩和護理專業進階課程、從兒童青少年ADHD到成人ADHD治療方、甲狀腺暨副甲狀腺手術教育課程、三高疾病暨性腺功能低下症、老年癌症醫療照護教育訓練等。
- (2)院內研訓：如特殊口腔照護、基礎急重症加護課程、NP訓練個案口頭報告及實務訓練指導、家庭性侵犯兒少保護及自殺防治研習、新生兒高級課程、居家血糖測量、依附關係重建治療收費工作坊、鎮靜劑與肌肉鬆弛劑的使用、輪椅坐姿擺位輔具課程等。
- (3)圖書費：提供各次專科圖書雜誌，有MICROMEDEX醫療照護、線上中文實證護理資料庫、醫學文獻導讀：實證臨床實務精要、婦產科Mastering the Techniques in Hysteroscopy 聽語治療組Dysphagia Following Stroke、學齡前病弱兒的生命教育、幫助孩子克服分離焦慮或拒學-照顧者的指導手冊、藥劑科Drug Information Handbook for Oncology、放腫科Stereotactic Body Radiation Therapy等。
- (4)入會費：鼓勵醫師護理醫事人員參與各職類級各專科學會，如花蓮縣醫事放射師公會、社團法人中華民國糖尿病衛教學會、台灣愛滋病學會、台灣傷口照護學會、台灣乳房醫學會、台灣低視能防盲學會等。
- (5)進修費及其他：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。
- (6)醫務研究費用：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。

105年度

- (1)院外研訓：如台灣傷口造口訓練、子宮腔鏡繼續教育課程、探討物質成癮之病因與治療現況、新型糖尿病藥物治療-sGLT-2之心血管、個人健康紀錄推廣應用與產業發展研討會、藥師愛滋病治療專業能力教育訓練課程等。
- (2)院內研訓：如準父母成長教室課程、人體研究倫理講習班、靜脈營養之臨床使用注意事項課程、哀傷輔導課程、手部衛生及隔離防護措施課程、疾病徵兆與處理課程、清潔與舒適課程、居家用藥安全課程等。
- (3)圖書費：提供各次專科圖書雜誌，有核醫科Quantitative Analysis in Nuclear Medicine Imaging、皮膚科Rook's Textbook of Dermatology 4-vol-set、家醫科Neinstein's Adolescent and Young Adult Health Care、CDC Health Information for International Travel 2016、職能治療Occupational Therapy Toolkit: Treatment Plans and Handouts for Physical Disabilities and Geriatrics、中文醫護期刊、休閒雜誌等。
- (4)入會費：鼓勵醫師護理醫事人員參與各職類級各專科學會，如花蓮縣職能治療師公會、台北市語言治療師公會、台灣靜脈暨腸道營養醫學會、台灣精神醫學會、社團法人台灣急診醫學會等。
- (5)進修費及其他：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。
- (6)醫務研究費用：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。

項 目	106年度		105年度	
	金 額	備 註	金 額	備 註
貧困弱勢無依路倒醫療補助	33,657,048	醫療救濟：醫療相關費用、看護費等補助	31,257,792	醫療救濟：醫療相關費用、看護費等補助
輔導病人家屬之相關費用	5,582,381	其他社會服務事項：探訪、身心靈關懷等	5,715,932	其他社會服務事項：探訪、身心靈關懷等
社區醫療保健回饋及健康促進	28,658,425	社區醫療服務：義診、山地偏鄉巡迴醫療、醫療諮詢等	29,215,912	社區醫療服務：義診、山地偏鄉巡迴醫療、醫療諮詢等
便民社會服務相關費用	26,813,835	其他社會服務事項：志工、社工、長者居家關懷等相關費用	27,993,013	其他社會服務事項：志工、社工、長者居家關懷等相關費用
小 計	94,711,689		94,182,649	

- (1).貧困弱勢無依路倒醫療補助：貧困家庭、弱勢家庭、身心障礙、老人及等醫療補助及公益慈善機構等其因病情所需之交通、輔具、照護、康復或其他特殊需要之相關費用等。
- (2).輔導病人家屬之相關費用：住院輔導關懷、門急診緊急輔導關懷、臨終關懷、安寧照顧關懷、家庭會議、遺族關懷等相關費用。
- (3).社區醫療保健回饋及健康促進：辦理各項社區學校衛教、醫療諮詢、義診、社區用藥服務、各項癌症篩檢、病友聯誼會、座談會等相關費用。
- (4).便民社會服務相關費用：志工、社工、長者居家關懷等相關費用。

十四、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。門諾壽豐護理之家工程設備等總經費約為新臺幣4億元，並於103年12月10日開始營業對外提供服務。為符合捐款者的期待，擬在壽豐老人照顧社區著手進行興建老人安養中心工程計畫。

為抒解美崙總院使用空間擁擠以提升服務品質，擬實施階段性之擴建計畫即使用民權路493地號，興建健康管理中心大樓，搬出部分單位，利用騰出的空間，進行規劃調整，以符合評鑑標準的開刀房及相關病房等之需求。

為配合政府推動長照2.0計畫，擬開發長照整合服務園區，將103年05月01日購得吉安鄉南濱海濱段地號586之建地，用於興建『長照整合服務及人才培育中心』，提供復健及輔具租借、日間照護及日託、居家服務、居家護理、長青學苑、健康促進、園藝療癒及長照人才培育等服務。另107年01月10日購得吉安鄉南濱海濱段地號584之建地，將既有之破舊建物整修改建，建置成失智團體家屋，為失智個案提供社區式之服務。

十五、期後事項

本法人讓售花蓮縣吉安鄉海濱段366、372、590、597、602號等5筆土地之部份區域予花蓮縣政府興建「縣193線(南濱至花蓮大橋段)路段拓寬工程」一案，業經衛生福利部105年2月19號衛部醫字第1051661142號函同意備查。

本法人於106年11月29日購入花蓮縣吉安鄉海濱段0584-0000地號土地及門牌海濱122號建築物，於107年1月10日支付第二期款600萬元，107年1月15日支付第三期尾款686萬元，107年1月10日完成土地及建築物所有權移轉登記。

現金及約當現金明細表

項目	106年度		105年度	
	金額	備註	金額	備註
現金	638,000		671,000	
零用金	1,993,998		1,982,966	
小計	2,631,998		2,653,966	
銀行存款				
兆豐-花蓮	106,962,154		142,345,481	
兆豐-花蓮	8,808,449		5,923,871	
兆豐-花蓮	(82,281,256)		(80,609,594)	
兆豐-花蓮	65,300,000		62,400,000	
兆豐-花蓮	1,737,218	USD58472.48匯率29.71	4,530,827	USD140708.91匯率32.20
兆豐-花蓮	6,243,489		243	
兆豐-花蓮	16		-	
兆豐-花蓮	2,067		-	
兆豐-花蓮	6,639,656	USD223482.19匯率29.71	6,264,477	USD200000匯率31.32
兆豐-花蓮	3,044,612		3,333,806	
兆豐-花蓮	501,174		500,273	
兆豐-花蓮	987		-	
兆豐-花蓮	-		-	
中國信託-花蓮	-		27,256	
中國信託-花蓮	114,591		767,548	
中國信託-花蓮	755,267		4,257,902	
中國信託-花蓮	-		-	
花蓮一信-美崙	11,385,988		14,019,228	
花蓮一信-美崙	86,069,000		287,187,000	
花蓮二信-美崙	22,261,805		19,622,548	
花蓮二信-美崙	(3,073,859)		(3,293,143)	
花蓮二信-美崙	-		250,000,000	
花蓮二信-美崙	559,946		217,144	
花蓮二信-美崙	31		16	
花蓮二信-美崙	-		-	
土地-花蓮	74,779,104		89,250,198	
土地-花蓮	13,800,723		65,778	
土地-花蓮	1,000		1,000	
土地-花蓮	132,500,000		95,350,000	
土地-花蓮	500,000			
永豐-台北	2,298,711		1,413,346	
中小企銀-花蓮	3,415,815		3,119,145	
一銀-花蓮	4,699,075		4,688,286	
臺灣-北花蓮	1,165,328		2,093,155	
臺灣-北花蓮	28,000,000		28,000,000	
臺灣-花蓮	186,955		115,168	
郵政儲金-花蓮	12,756,441		16,055,915	
郵政儲金-花蓮	1,020,550,000		440,200,000	
安泰-民生	3,531,456		1,351,081	
台新-花蓮	3,102,867		20,167,229	
台新-花蓮	84,100,000		37,700,000	
台新-花蓮	8,098	USD272.57匯率29.71	8,759	USD272.03匯率32.20
台新-花蓮	-		-	
彰化-花蓮	1,995,607		2,001,091	
彰化-花蓮	11,600,000		-	
國泰世華-花蓮	6,506,764		6,133,330	
國泰世華-花蓮	5,800,000		2,900,000	
玉山-花蓮	857,470		2,122,531	
小計	1,647,186,749		1,470,230,895	
商業本票	0		0	
合計	1,649,818,747		1,472,884,861	

應收票據明細表

客戶名稱	106年度		105年度	
	金額	備註	金額	備註
非關係人--其他	13,000		12,000	
非關係人--瑞穗鄉代表	-		32,000	
非關係人--滿天星傳播	-		100,000	
非關係人--全拓紙器	-		50,000	
非關係人--資拓宏宇	-		170,000	
非關係人--曼迪傳播	100,000		-	
非關係人--宜新國際	100,000		-	
非關係人--長庚科技大學	10,800		-	
小計	223,800		364,000	

應收帳款明細表

客戶名稱	106年度		105年度	
	金額	備註	金額	備註
非關係人--健保署	240,763,142	門急住健保款	240,432,099	門急住健保款
非關係人--醫療	14,513,496	門急住等病患欠款	16,522,972	門急住等病患欠款
非關係人--衛生福利部	1,715,750	專案補助款等	1,640,048	專案補助款等
非關係人--台新銀行、玉山銀行及其他銀行	3,729,877	信用卡	1,398,119	信用卡
非關係人--花蓮縣衛生局	173,990	專案與醫療補助、鑑定費等	426,146	專案與醫療補助、鑑定費等
非關係人--其他(含政府學校機關、安養機構等)	6,467,026	鑑定費、健檢、駐診等	4,627,106	鑑定費、健檢、駐診等
非關係人--新美崙	17,259,291	員工醫療優待欠款、租金等	19,326,918	員工醫療優待欠款、租金等
關係人--門諾基金會	195,211	員工醫療優待欠款、租金等	83,627	員工醫療優待欠款、募款費用分攤等
備抵呆帳	(10,021,695)		(11,424,620)	
備抵健保核減	(144,011,742)		(155,468,287)	
備抵支付點值調整	(126,081,457)		(111,405,672)	
小計	4,702,889		6,158,456	

存貨明細表

項目	106年度		備註	105年度		備註
	金額			金額		
	成本	市價		成本	市價	
藥品	25,478,234	25,478,234	淨變現價值	23,327,192	23,327,192	淨變現價值
醫療及手術材料	7,276,882	7,276,882		4,647,647	4,647,647	
醫院物品及用品	6,024,553	6,024,553		5,955,934	5,955,934	
備抵存貨損失	-	-		-	-	
小計	38,779,669	38,779,669		33,930,773	33,930,773	

其他流動資產明細表

項目	106年度		105年度	
	金額	備註	金額	備註
預付費用	4,406,052		4,761,949	
用品盤存	54,250		36,550	
暫付款	3,590,455		3,528,075	
小計	8,050,757		8,326,574	

基金變動明細表

項目	期初餘額(106/1/1)	本期增加額	本期減少額	期末餘額 (106/12/31)	備註
老人長期照護基金	1,144,679,057	112,081,021	25,429,573	1,231,330,505	
醫療發展/山巡/社服基金	602,939,149	285,223,038	80,590,111	807,572,076	
壽豐護理之家工程款	1,408,373	11,731,579	1,742,673	11,397,279	
台北長期照護資訊中心專戶	4,087,062	-	4,087,062	-	
東部護理人員培訓	6,616,408	19,453,528	15,808,512	10,261,424	
擴建基金	254,254,010	77,814,542	-	332,068,552	
小計	2,013,984,059	506,303,708	127,657,931	2,392,629,836	

項目	期初餘額(105/1/1)	本期增加額	本期減少額	期末餘額 (105/12/31)	備註
老人長期照護基金	1,056,276,331	114,813,838	26,411,112	1,144,679,057	
醫療發展/山巡/社服基金	496,263,915	220,092,865	113,417,631	602,939,149	
壽豐護理之家工程款	-	1,434,673	26,300	1,408,373	
台北長期照護資訊中心專戶	9,555,486	12,230	5,480,654	4,087,062	
東部護理人員培訓	-	7,155,378	538,970	6,616,408	
擴建基金	95,945,793	158,308,217	-	254,254,010	
小計	1,658,041,525	501,817,201	145,874,667	2,013,984,059	

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(106/1/1)		本期增加(註1)		本期減少		期末餘額(106/12/31)		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	552,031	13,607,564	-	55,203	-	-	552,031	13,662,767	24.75	13,662,767	市價	無
小計	552,031	13,607,564	-	55,203	-	-	552,031	13,662,767		13,662,767		

註1：本期增加中含金融資產評價未實現利益55,203元。

金融商品 名稱	期初餘額(105/1/1)		本期增加		本期減少(註1)		期末餘額(105/12/31)		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	552,031	9,908,956	-	3,698,608	-	-	552,031	13,607,564	24.60	13,607,564	市價	無
小計	552,031	9,908,956	-	3,698,608	-	-	552,031	13,607,564		13,607,564		

註1：本期增加中含金融資產評價未實現利益3,698,608元。

以成本衡量之金融資產-非流動變動明細表

金融商品 名稱	期初餘額(106/1/1)		本期增加		本期減少		期末餘額(106/12/31)		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	51	5,100	-	-	-	-	51	5,100	
小計	1,439	143,900	-	-	-	-	1,439	143,900	

金融商品 名稱	期初餘額(105/1/1)		本期增加		本期減少		期末餘額(105/12/31)		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	51	5,100	-	-	-	-	51	5,100	
小計	1,439	143,900	-	-	-	-	1,439	143,900	

固定資產變動明細表

名稱	期初餘額 (106/1/1)	本期 增加額	本期 減少額	期末餘額 (106/12/31)	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	890,727,703	-	15,484,979	875,242,724	有	中華民國103年01月 09日衛署醫字第 1030109444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，105年度 及106年度皆未動用。
房屋及建築	2,315,554,934	-	515,021	2,315,039,913	有		
建築設備	601,513,921	10,148,458	2,967,016	608,695,363	無		
醫療設備	653,160,398	28,915,200	4,833,060	677,242,538	無		
運輸設備	59,395,091	22,002,067	2,184,000	79,213,158	無		
雜項設備	105,423,769	29,110,913	1,627,472	132,907,210	無		
未完工程	5,395,860	316,250	-	5,712,110	無		
預付購置固定資產款	1,025,000	17,216,127	12,816,347	5,424,780	無		
小計	4,632,196,676	107,709,015	40,427,895	4,699,477,796			

名稱	期初餘額 (105/1/1)	本期 增加額	本期 減少額	期末餘額 (105/12/31)	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	890,727,703	-	-	890,727,703	有	中華民國103年01月 09日衛署醫字第 1030109444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，104年度 及105年度皆未動用。
房屋及建築	2,315,832,709	-	277,775	2,315,554,934	有		
建築設備	584,790,546	29,861,610	13,138,235	601,513,921	無		
醫療設備	531,810,558	183,936,517	62,586,677	653,160,398	無		
運輸設備	50,080,374	9,314,717	-	59,395,091	無		
雜項設備	85,697,469	20,706,685	980,385	105,423,769	無		
未完工程	-	5,395,860	-	5,395,860	無		
預付購置固定資產款	27,301,700	83,675,491	109,952,191	1,025,000	無		
小計	4,486,241,059	332,890,880	186,935,263	4,632,196,676			

固定資產累計折舊變動明細表

項目	期初餘額(106/1/1)	本期增加額	本期減少額	期末餘額 (106/12/31)	備註
房屋及建築	553,302,648	41,046,012	421,716	593,926,944	
建築設備	195,659,016	41,655,590	2,675,850	234,638,756	
醫療設備	308,048,358	54,105,423	4,023,744	358,130,037	
運輸設備	31,485,152	7,803,950	1,819,999	37,469,103	
雜項設備	60,227,074	11,797,414	1,315,946	70,708,542	
小計	1,148,722,248	156,408,389	10,257,255	1,294,873,382	

項目	期初餘額(105/1/1)	本期增加額	本期減少額	期末餘額 (105/12/31)	備註
房屋及建築	512,453,902	41,063,544	214,798	553,302,648	
建築設備	167,058,160	40,503,087	11,902,231	195,659,016	
醫療設備	316,372,226	48,364,186	56,688,054	308,048,358	
運輸設備	24,920,593	6,564,559	-	31,485,152	
雜項設備	49,396,552	11,644,351	813,829	60,227,074	
小計	1,070,201,433	148,139,727	69,618,912	1,148,722,248	

應付帳款明細表

客戶名稱	106年度		105年度	
	金額	備註	金額	備註
非關係人--久裕	12,548,805		14,963,239	
非關係人--裕利	38,279,703		32,269,962	
非關係人--大昌華嘉	13,620,291		8,216,399	
非關係人--其他	97,208,777		103,257,866	
小計	161,657,576		158,707,466	

其他負債明細表

項目	106年度		105年度	
	金額	備註	金額	備註
存入保證金	38,548,390		27,973,573	
員工退職金準備	50,114,759		34,079,143	
小計	88,663,149		62,052,716	

醫務收入明細表

項目	106年度		105年度	
	金額	備註	金額	備註
門診收入-健保	1,153,794,231		1,103,389,650	
門診收入-非健保	191,877,827		185,398,140	
急診收入-健保	108,281,867		111,456,553	
急診收入-非健保	9,724,928		10,899,701	
住院收入-健保	982,889,741		970,670,337	
住院收入-非健保	247,047,661		224,157,284	
其他醫務收入-健保	5,123,713		14,473,265	
其他醫務收入-非健保	48,188,800		45,119,967	
小計	2,746,928,768		2,665,564,897	

醫務成本明細表

項目	106年度 金額		105年度 金額	
	小計	合計	小計	合計
人事費用	1,221,943,985	1,221,943,985	1,174,750,303	1,174,750,303
藥品費用	436,974,978	436,974,978	410,314,235	410,314,235
藥品存貨盤盈(虧)	-	-	-	-
醫材費用	245,365,659	245,365,659	248,888,511	248,888,511
醫材存貨盤盈(虧)	-	-	-	-
折舊費用	145,375,241	145,375,241	140,120,101	140,120,101
租金費用	6,431,030	6,431,030	6,887,460	6,887,460
事務費用		140,340,312		140,511,828
水電瓦斯費	38,312,550		38,091,131	
清潔費	48,327,320		48,488,212	
雜費	16,470,344		17,529,768	
其他費用	37,230,098		36,402,717	
教育研究發展費用	20,102,069	20,102,069	21,057,837	21,057,837
醫療社會服務費用	94,711,689	94,711,689	94,182,649	94,182,649
其他設備費用		58,879,324		54,181,337
維修費用	31,543,018		29,984,029	
雜項購置	15,031,668		15,255,504	
其他費用	12,304,638		8,941,804	
其他醫務費用	1,600,000	1,600,000	3,600,000	3,600,000
小計		2,371,724,287		2,294,494,261

管理費用明細表

項目	106年度		105年度	
	金額	備註	金額	備註
人事費用	164,434,626		156,862,422	
伙食費	938,498		1,324,060	
研究訓練費	1,189,367		1,144,328	
折舊費用	10,287,620		7,547,024	
其他設備費用	4,722,357		7,286,756	
事務費用	24,253,075		22,886,456	
小計	205,825,543		197,051,046	

非醫務活動收益費損明細表

項目	106年度		105年度	
	金額	備註	金額	備註
利息收入	36,430,667		36,038,785	
投資收入	531,612		3,981,806	
租金收入	9,785,628		9,549,111	
出售資產利益	9,129,352		-	
捐贈收入-未受限	990,308		919,763	
捐贈收入-暫時受限	405,653,910		343,508,984	
其他非醫務收益	15,584,438		16,550,134	
小計	478,105,915		410,548,583	
董事會費用	159,191		141,135	
捐贈費用	312,813		184,006	
募款活動費用	8,760,261		7,676,372	
財產報廢損失	1,776,009		7,364,160	
其他非醫務費損	2,742,344		1,863,147	
小計	13,750,618		17,228,820	
合計	464,355,297		393,319,763	

董事會費用明細表

項目	106年度		105年度	
	金額	備註	金額	備註
會議費用	28,330		14,350	
董事、監察人費用	130,861		126,785	
小計	159,191		141,135	

支付董事、監察人費用

職稱	姓名	出席費、車馬費 等酬勞(106年度)	其他酬勞 (註)	說明
董事	翁昭仁	9,000	0	
董事	翁志明	10,400	0	
董事	秦明盛	15,839	0	
董事	陳東榮	9,000	0	
董事	廖證道	9,000	0	
董事	Kim Vu Friesen	71,622	0	含國外機票及國內住宿費
董事	林喬立	6,000	0	
小計		130,861		

職稱	姓名	出席費、車馬費 等酬勞(105年度)	其他酬勞 (註)	說明
董事	翁昭仁	9,000	0	
董事	翁志明	13,130	0	
董事	王祥樵	0	0	
董事	陳昱瑞	0	0	
董事	秦明盛	7,426	0	
董事	陳東榮	6,000	0	
董事	廖證道	9,000	0	
董事	邱文達	0	0	
董事	Kim Vu Friesen	82,229	0	含國外機票及國內住宿費
小計		126,785		

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				
		106年	105年	104年	103年	102年
流動資產		1,701,576	1,521,665	1,630,851	1,534,218	1,385,522
基金及投資		2,406,437	2,027,735	1,668,094	1,344,383	1,280,229
固定資產		3,404,604	3,483,474	3,416,040	3,452,359	3,238,027
無形資產		6,240	7,068	4,821	5,764	4,621
其他資產		15,180	8,258	5,216	9,469	15,349
資產總額		7,534,037	7,048,200	6,725,022	6,346,193	5,923,748
流動負債		532,359	525,554	508,607	542,045	505,793
長期負債		0	0	0	0	0
其他負債		88,663	62,053	145,572	122,907	126,060
淨值		6,913,015	6,460,593	6,070,843	5,681,241	5,291,895
負債及淨值總額		7,534,037	7,048,200	6,725,022	6,346,193	5,923,748

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	最近五年財務資料				
		106年	105年	104年	103年	102年
醫務收入		2,565,616	2,487,975	2,366,826	2,349,362	2,201,887
醫務成本		2,371,724	2,294,494	2,157,036	2,137,394	2,053,159
醫務毛利		193,892	193,481	209,790	211,968	148,728
管理費用		205,825	197,051	181,357	173,966	171,089
醫務利益（損失）		(11,933)	(3,570)	28,433	38,002	(22,360)
非醫務活動收益		478,105	410,549	380,453	364,785	362,540
非醫務活動費損		13,751	17,229	19,283	13,442	26,738
本期稅前餘絀		452,421	389,750	389,602	389,346	313,442
所得稅利益		0	0	0	0	0
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		405,653	343,509	316,723	298,552	304,179
本期稅後餘絀-未受限		46,768	46,241	72,879	90,794	9,263
本期稅後餘絀合計		452,421	389,750	389,602	389,346	313,442

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	
	106年	105年
流動資產	1,545,763	1,386,714
基金及投資	2,406,437	2,027,735
固定資產	2,396,970	2,438,454
無形資產	6,130	6,872
其他資產	15,140	8,190
資產總額	6,370,439	5,867,964
流動負債	87,860	103,311
長期負債	0	0
其他負債	88,663	62,053
淨值	6,193,915	5,702,600
負債及淨值總額	6,370,439	5,867,964

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	
	106年	105年
醫務收入	2,288,174	2,247,100
醫務成本	2,079,982	2,027,484
醫務毛利	208,192	219,616
管理費用	179,472	170,858
醫務利益(損失)	28,720	48,758
非醫務活動收益	476,138	409,275
非醫務活動費損	13,543	17,061
本期稅前餘絀	491,315	440,972
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	405,654	343,509
本期稅後餘絀-未受限	85,661	97,463
本期稅後餘絀合計	491,315	440,972

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	
	106年	105年
流動資產	106,138	88,684
基金及投資	0	0
固定資產	738,362	772,565
無形資產	110	196
其他資產	40	68
資產總額	844,651	861,514
流動負債	426,969	403,532
長期負債	0	0
其他負債	0	0
淨值	417,682	457,981
負債及淨值總額	844,651	861,514

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	
	106年	105年
醫務收入	194,099	178,627
醫務成本	212,652	202,760
醫務毛利	(18,553)	(24,133)
管理費用	22,700	22,979
醫務利益(損失)	(41,253)	(47,112)
非醫務活動收益	1,104	1,232
非醫務活動費損	150	126
本期稅前餘絀	(40,299)	(46,006)
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	(40,299)	(46,006)
本期稅後餘絀合計	(40,299)	(46,006)

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

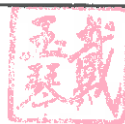
單位：新台幣千元

項目 \ 年度	104年	
	106年	105年
流動資產	6,456	7,300
基金及投資	0	0
固定資產	2,036	0
無形資產	0	0
其他資產	0	0
資產總額	8,492	7,300
流動負債	0	0
長期負債	0	0
其他負債	0	0
淨值	8,492	7,300
負債及淨值總額	8,492	7,300

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 \ 年度	最近兩年財務資料	
	106年	105年
醫務收入	18,635	8,412
醫務成本	17,586	8,584
醫務毛利	1,050	(172)
管理費用	711	589
醫務利益(損失)	339	(761)
非醫務活動收益	864	0
非醫務活動費損	11	6
本期稅前餘絀	1,192	(767)
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	1,192	(767)
本期稅後餘絀合計	1,192	(767)

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	
	106年	105年
流動資產	41,058	38,163
基金及投資	0	0
固定資產	737	788
無形資產	0	0
其他資產	0	0
資產總額	41,795	38,951
流動負債	0	0
長期負債	0	0
其他負債	0	0
淨值	41,795	38,951
負債及淨值總額	41,795	38,951

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	
	106年	105年
醫務收入	16,240	17,663
醫務成本	12,150	11,481
醫務毛利	4,089	6,183
管理費用	1,237	1,236
醫務利益（損失）	2,853	4,946
非醫務活動收益	0	0
非醫務活動費損	9	6
本期稅前餘絀	2,844	4,940
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	2,844	4,940
本期稅後餘絀合計	2,844	4,940

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	
		106年	105年
流動資產		0	0
基金及投資		0	0
固定資產		269	372
無形資產		0	0
其他資產		0	0
資產總額		269	372
流動負債		12,889	10,822
長期負債		0	0
其他負債		0	0
淨值		(12,619)	(10,450)
負債及淨值總額		269	372

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	
		106年	105年
醫務收入		5,730	6,148
醫務成本		7,478	7,053
醫務毛利		(1,749)	(906)
管理費用		414	430
醫務利益(損失)		(2,163)	(1,336)
非醫務活動收益		0	0
非醫務活動費損		7	6
本期稅前餘絀		(2,170)	(1,342)
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		(2,170)	(1,342)
本期稅後餘絀合計		(2,170)	(1,342)

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	
		106年	105年
流動資產		2,161	804
基金及投資		0	0
固定資產		266,230	271,295
無形資產		0	0
其他資產		0	0
資產總額		268,391	272,099
流動負債		4,641	7,889
長期負債		0	0
其他負債		0	0
淨值		263,750	264,211
負債及淨值總額		268,391	272,099

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	
		106年	105年
醫務收入		42,739	30,025
醫務成本		41,876	37,132
醫務毛利		863	(7,107)
管理費用		1,292	959
醫務利益(損失)		(430)	(8,065)
非醫務活動收益		0	42
非醫務活動費損		31	24
本期稅前餘絀		(461)	(8,048)
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		(461)	(8,048)
本期稅後餘絀合計		(461)	(8,048)

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				
		106年	105年	104年	103年	102年
財務結構	1. 負債占資產比率 (負債比率) (%)	8	8	10	10	11
	2. 長期資金占固定資產比率 (%)	203	185	178	165	163
償債能力	1. 流動比率 (%)	320	290	321	283	274
	2. 速動比率 (%)	312	282	313	276	266
	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	49	50	50	49
	2. 健保住院收入占醫務收入比率 (%)	38	39	41	44	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 (%)	2	2	2	2	3
	5. 人事費用占醫務成本比率 (%)	52	51	49	48	47
	6. 藥品費用占醫務成本比率 (%)	18	18	19	20	21
	7. 折舊費用占醫務成本比率 (%)	7	6	6	6	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 (%)	19	19	12	12	20
	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 (%)	92	84	67	63	104
	10. 固定資產週轉率 (次)	0.75	0.71	0.69	0.68	0.68
	11. 總資產週轉率 (次)	0.35	0.36	0.36	0.38	0.38
獲利比率	1. 資產報酬率 (%)	6	6	6	6	5
	2. 醫務利益率 (%)	(0.46)	(0.14)	0.01	0.02	(0.01)
	3. 稅前純益率 (%)	17	16	16	17	14
	4. 稅後純益率 (%)	17	16	16	17	14
現金流量	現金流量比率 (%)	121	95	100	111	89
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額 / 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 = [稅後損益或稅後餘額 + 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 = 稅前損益或稅前餘額 / 醫務收入淨額 * 100%
- 稅後純益率 = 稅後損益或稅後餘額 / 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)

其他足以增進對財務狀況、經營結果及現金流量或其他變動趨勢之重要資訊：無。

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 10706739

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

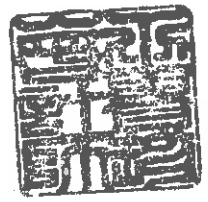
委託人統一編號：94607424

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

106 年度（自民國 106 年 1 月 1 日至

106 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

107

3

日

