

醫療財團法人南迴基金會

民國一一二年度
財務報表暨
會計師查核報告

醫療財團法人南迴基金會

目 錄

會計師查核報告.....	1
資產負債表.....	3
收支餘絀表.....	4
淨值變動表.....	5
現金流量表.....	6
財務報表附註.....	7
一、組織沿革及業務範圍.....	7
二、通過財務報表之日期及程序.....	8
三、重大會計政策之彙總說明.....	8
四、會計變動之理由及其影響.....	11
五、重要會計項目之說明.....	11
六、關係人交易.....	15
七、質押之資產.....	17
八、重大承諾事項及或有事項.....	17
九、與關係人之重大交易事項.....	17
十、進貨交易前十大對象資訊.....	17
十一、其他支出前十大對象資.....	18
十二、教育研究發展及醫療社會服務費用金額表.....	18
十三、重大之期後事項.....	18
十四、其他.....	18
重要會計項目明細表.....	19
財務報告其他說明及揭露事項.....	40
印鑑證明書.....	底頁



**Nexia
Sun Rise**

NEXIA SUN RISE CPAs & COMPANY

日正聯合會計師事務所

Certified Public Accountants

會計師查核報告

醫療財團法人南迴基金會 公鑒：

查核意見

醫療財團法人南迴基金會民國112年12月31日之資產負債表，暨民國112年1月1日至12月31日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，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、財團法人法、醫療法人財務報告編製準則，暨企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達醫療財團法人南迴基金會民國112年12月31日之財務狀況，暨民國112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，與醫療財團法人南迴基金會保持超然獨立，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。

其他事項

醫療財團法人南迴基金會民國111年度之財務報表係由其他會計師查核，並於民國112年5月29日出具無保留意見之查核報告。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照醫療法、財團法人法、醫療法人財務報告編製準則，暨企業會計準則公報及其解釋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醫療財團法人南迴基金會繼續經營之能力、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醫療財團法人南迴基金會或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。



Nexia
Sun Rise

NEXIA SUN RISE CPAs & COMPANY

日正聯合會計師事務所

Certified Public Accountants

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錯誤或舞弊。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，惟其目的非對醫療財團法人南迴基金會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，以及使醫療財團法人南迴基金會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醫療財團法人南迴基金會不再具有繼續經營之能力。

5. 評估財務報表(包括相關附註)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。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

日正聯合會計師事務所

會計師：

中華民國 113 年 04 月 26 日

2F., No.33, Fuxing N. Rd., Songshan Dist., Taipei City 10552, Taiwan

Tel: (886) 2 2751-0306 Fax: (886) 2 2740-1817

(10552)台北市復興北路三十三號二樓

Nexia Sun Rise CPAs & Company is one of a member firms of the "Nexia International" network, a worldwide network of independent accounting firms.

單位：新台幣元

資產	附註	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	五(一)	\$ 88,177,435	34	\$ 75,003,279	34
應收帳款淨額	五(二)	386,978	-	212,395	-
其他應收款	五(三)	2,691,143	1	1,130,035	1
存貨	五(四)	788,693	-	103,278	-
預付款項		1,068,846	1	1,051,826	1
其他流動資產		11,896	-	30,598	-
流動資產合計		93,124,991	36	77,531,411	36
基金					
創設基金	五(五)	87,065,327	33	77,761,150	36
建院基金	五(五)	17,819,285	7	15,987,168	7
社福基金	五(五)	7,716,423	3	226,191	-
基金合計		112,601,035	43	93,974,509	43
非流動資產					
不動產、廠房及設備	五(六)	44,132,685	17	44,354,104	20
未攤銷費用	五(七)	10,431,210	4	1,140,177	1
其他非流動資產		157,682	-	186,000	-
非流動資產合計		54,721,577	21	45,680,281	21
資產總額		\$ 260,447,603	100	\$ 217,186,201	100
負債及淨值					
流動負債					
應付帳款		\$ 7,110	-	\$ -	-
其他應付款	五(八)	\$ 3,841,356	2	4,977,636	2
其他流動負債		50,480	-	123,465	-
流動負債合計		3,898,946	2	5,101,101	2
負債總額		3,898,946	2	5,101,101	2
淨值					
五(九)					
永久受限淨值					
創設基金淨值-永久受限		111,702,675	43	102,398,498	48
暫時受限淨值					
建院基金淨值-暫時受限		17,819,285	7	15,987,168	7
社福基金淨值-暫時受限		7,716,423	3	226,191	-
		25,535,708	10	16,213,359	7
未受限淨值					
累積餘絀-未受限		84,169,066	32	67,454,268	31
本期餘絀-未受限		35,141,208	12	26,018,975	12
		119,310,274	45	93,473,243	43
淨值總額		256,548,657	98	212,085,100	98
負債及淨值總額		\$ 260,447,603	100	\$ 217,186,201	100

(請參閱後附財務報表附註)

製表人：

蔚江

會計主管：

會計主管

董事長：

靜蘭



醫療財團法人南迴基金會
收支餘絀表
民國112年及111年1月1日至12月31日

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	\$ 1,813,002	100	\$ 1,077,194	100	\$ 735,808	68
門急診收入	829,794	46	-	-	829,794	100
其他醫務收入	1,042,503	58	1,084,845	101	(42,342)	(4)
減：健保核減	(29,014)	(2)	(5,393)	(1)	(23,621)	438
減：支付點值調整	(29,109)	(2)	-	-	(29,109)	100
減：醫療優待	-	-	(2,258)	-	2,258	(100)
減：其他	(1,172)	-	-	-	(1,172)	100
醫務成本	3,850,354	212	1,112,026	103	2,738,328	246
人事費用	1,470,907	81	616,926	57	853,981	138
藥品費用	150,787	8	-	-	150,787	100
醫材費用	154,909	9	40,492	4	114,417	283
折舊費用	758,427	42	319,956	30	438,471	137
事務費用	1,126,613	62	131,152	12	995,461	759
其他設備費用	33,618	2	-	-	33,618	100
其他醫務費用	155,093	9	3,500	-	151,593	4331
醫務毛損	(2,037,352)	(112)	(34,832)	(3)	(2,002,520)	5749
營運費用	24,163,590	1,333	21,050,371	1,954	3,113,219	15
薪資支出	13,491,875	744	11,425,815	1,061	2,066,060	18
租金費用	987,311	54	809,814	75	177,497	22
文具用品	290,724	16	143,083	13	147,641	103
旅費	322,148	18	633,342	59	(311,194)	(49)
郵電費	210,434	12	186,978	17	23,456	13
保險費	1,331,071	73	1,217,799	113	113,272	-
交際費	4,000	-	15,629	1	(11,629)	(74)
折舊費用	952,416	53	475,713	44	476,703	100
各項攤提	1,177,829	65	283,360	26	894,469	316
伙食費	593,840	33	436,080	40	157,760	36
勞務費	1,976,996	109	2,476,841	230	(499,845)	(20)
退休金	486,604	27	520,184	48	(33,580)	(6)
雜項購置	279,899	15	704,958	65	(425,059)	(60)
手續費	11,193	1	5,735	1	5,458	95
交通費	110,175	6	60,451	6	49,724	82
其他費用	1,937,075	107	1,654,589	154	282,486	17
醫務損失	(26,200,942)	(1,445)	(21,085,203)	(1,957)	(5,115,739)	24
非醫務活動收益	71,898,605	3,965	49,322,145	4,579	22,576,460	46
利息收入	1,709,819	94	837,794	78	872,025	104
捐贈收入-未受限	59,467,943	3,280	45,739,571	4,246	13,728,372	30
捐贈收入-暫時受限	10,590,843	584	2,465,530	229	8,125,313	330
其他收入	130,000	7	279,250	26	(149,250)	(53)
非醫務活動費損	1,234,106	68	2,061,159	191	(827,053)	(40)
董事會費用	203,055	11	194,210	18	8,845	5
捐贈費用	105,000	6	1,335,065	124	(1,230,065)	(92)
募款活動費用	926,051	51	509,666	47	416,385	82
其他費用	-	-	22,218	2	(22,218)	(100)
本期稅前餘絀	44,463,557	2,452	26,175,783	2,430	18,287,774	70
所得稅費用(註五之11)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	\$ 44,463,557	2,452	\$ 26,175,783	2,430	\$18,287,774	70
本期稅後餘絀-暫時受限	\$ 9,322,349	514	\$ 156,808	15	\$9,165,541	5,845
本期稅後餘絀-未受限	\$ 35,141,208	1,938	\$ 26,018,975	2,415	\$9,122,233	35
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-
本期綜合餘絀總額	\$ 44,463,557	2,452	\$ 26,175,783	2,430	\$18,287,774	70

(請參閱後附財務報表附註)

製表人：

蘇江

會計主管：

會計主管

董事長：

靜水蘭

醫療財團法人南迴基金會
淨值變動表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	112年度	111年度
永久受限淨值		
永久受限淨值本期稅後餘絀	\$ -	\$ -
永久受限淨值增加(減少)總額	9,304,177	-
永久受限期初淨值	102,398,498	102,398,498
永久受限期末淨值	111,702,675	102,398,498
暫時受限淨值		
暫時受限淨值本期稅後餘絀	10,562,912	2,817,742
暫時受限淨值限制解除轉出	(1,240,563)	(2,660,934)
暫時受限淨值增加(減少)總額	9,322,349	156,808
暫時受限期初淨值	16,213,359	16,056,551
暫時受限期末淨值	25,535,708	16,213,359
未受限淨值		
未受限淨值本期稅後餘絀	33,900,645	23,358,041
暫時受限淨值限制解除轉入	1,240,563	2,660,934
未受限淨值增加(減少)總額	35,141,208	26,018,975
未受限期初淨值	93,473,243	67,454,268
未受限期末淨值	128,614,451	93,473,243
淨值其他項目		
淨值調整數	(9,304,177)	-
期末淨值總額	\$ 256,548,657	\$ 212,085,100

(請參閱後附財務報表附註)

製表人： 

會計主管：



董事長：





醫療財團法人南迴基金會

現金流量表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	112年度	111年度
營運活動之現金流量：		
本期稅前餘絀	\$ 44,463,557	\$ 26,175,783
調整項目：		
利息收入	(1,709,819)	(837,794)
折舊費用	1,710,843	795,669
攤銷費用	1,177,829	283,360
應收帳款(增加)減少	(174,583)	(187,833)
其他應收款(增加)減少	(299,549)	(149,324)
存貨(增加)減少	(685,415)	13,741
預付款項(增加)減少	(17,020)	(259,793)
其他流動資產(增加)減少	18,702	(26,358)
其他非流動資產(增加)減少	(782)	-
應付帳款增加(減少)	7,110	-
其他應付款增加(減少)	(1,136,280)	3,902,362
其他流動負債增加(減少)	(72,985)	43,444
收取之利息	448,260	920,115
營運活動之淨現金流入(出)	43,729,868	30,673,372
投資活動之現金流量：		
購買不動產、廠房及設備	(10,612,565)	(2,551,596)
預付土地款	-	(2,451,070)
租賃權益改良	-	(9,123,141)
預付設備款	-	(3,557,734)
遞延費用(增加)減少	(1,345,721)	(1,180,432)
存出保證金(增加)減少	29,100	(35,000)
投資活動之淨現金流入(出)	(11,929,186)	(18,898,973)
籌資活動之現金流量：		
創設基金(增加)減少	(9,304,177)	-
建院基金(增加)減少	(1,832,117)	(1,583,665)
社福基金(增加)減少	(7,490,232)	1,426,857
籌資活動之淨現金流入(出)	(18,626,526)	(156,808)
本期現金及約當現金增加(減少)數	13,174,156	11,617,591
期初現金及約當現金餘額	75,003,279	63,385,688
期末現金及約當現金餘額	\$ 88,177,435	\$ 75,003,279

(請參閱後附財務報表附註)

製表人：



會計主管：



董事長：



醫療財團法人南迴基金會

財務報表附註

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

(除另予註明外，金額係以新台幣元為單位)

一、組織沿革及業務範圍

醫療財團法人南迴基金會(以下簡稱本基金會)係依照民法暨醫療法之規定，於民國 107 年 12 月 5 日經衛生福利部衛部醫字第 1071666064 號函許可設立，並於民國 108 年 3 月 12 日經臺灣臺東地方法院完成法人設立登記，本基金會係由社團法人臺東縣南迴健康促進關懷服務協會捐助，並接受國內外之個人、法人或團體之捐助，截至民國 112 年 12 月 31 日止，本基金會設立財產總額為\$111,702,675。

本基金會於民國 110 年 6 月 1 日經衛生福利部衛部照字第 1101560802 號函許可設置「醫療財團法人南迴基金會附設居家護理所」，後於民國 110 年 7 月 12 日取得開業執照並正式營運。

本基金會於民國 112 年 6 月 6 日經台東縣政府府授衛醫字第 1120020637 號函許可設置「醫療財團法人南迴基金會南迴診所」，後於民國 112 年 6 月 8 日取得開業執照並正式營運。

本基金會成立目的為從事醫療事業辦理醫療機構及公益事業，建立符合在地需求的醫院、提供東海岸南迴地區居民具空間及文化可近性醫療服務及全人關懷的健康照護，除醫療服務事業外，得辦理下列公益事業：

- 一、支援南迴線緊急醫療救護及協助各村落之巡迴醫療、長期照顧服務、疾病預防篩檢及健康促進業務。
- 二、醫療及健康照護人員培養。
- 三、醫療、人文、社會照護等相關研究。
- 四、關懷南迴在地居民急難救助及醫療、人文、社會照護等相關事項。
- 五、推廣健康促進之飲食等相關活動。
- 六、結合在地醫療照護及人文產業，增加就業機會創造部落永續發展的願景。
- 七、南迴線各鄉鎮老人、身心障礙者、弱勢族群、教育及其他社會福利服務。
- 八、其他接受主管機關指導辦理事項。

截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本基金會、附設居家護理所及診所員工人數分別為 21 人及 21 人。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於 113 年 04 月 26 日由董事會通過發布。

三、重大會計政策之彙總說明

本基金會之重要會計政策彙總說明如下：

(一) 遵循聲明

本財務報告係依據醫療法、財團法人法、醫療法人財務報告編製準則，暨企業會計準則公報及其解釋編製。

(二) 衡量基礎

資產負債之原始衡量，以歷史成本衡量為原則。其後續衡量通常亦採用歷史成本為衡量基礎，惟亦常結合其他衡量基礎，如成本與淨變現價值孰低、變現(清償)價值與公允價值等。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

1. 資產符合下列情況之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期於正常營業週期中實現之資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有之資產。
- (3) 預期於報導期間結束日後十二個月內實現之資產。
- (4) 現金或約當現金，但不包括於報導期間結束日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

不符合上述情況之資產為非流動資產。

2. 負債符合下列情況之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期於正常營業週期中清償之負債。
- (2) 主要為交易目的而持有之負債。
- (3) 於報導期間結束日後十二個月內到期清償之負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月之負債。

不符合上述情況之負債為非流動負債。

(四) 現金及約當現金

係庫存現金、銀行存款與零星支出之週轉金及隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資。

(五) 應收款項減損評估

應收款項減損評估係先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發

生減損，若存在客觀證據顯示已發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

備抵支付點值調整係依衛生福利部中央健康保險署報奉行政院核定後實施總額預算支付制度所調整之支付點值估計提列。

備抵健保核減係依過去向衛生福利部中央健康保險署請領健保給付款之經驗比率估計提列。

醫療優待係無償提供健保病患之醫療照護支出，未向衛生福利部中央健康保險署請領健保給付款。

(六)存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。

(七)基金

係為特定用途所提撥之資產或受贈資產因捐贈人限制用途者。

(八)不動產、廠房及設備

不動產廠房及設備係用於商品或服務之生產，或提供、出租予他人，或供管理目的而持有，且預期使用期間超過一年之有形資產。

不動產廠房及設備依取得或建造時之原始成本及後續成本認列。原始成本，包括購買價格、使資產達到預期運作方式之必要狀態及地點，且直接可歸屬成本及未來拆卸、移除該資產或復原之任何可估計成本。後續成本，包括後續為增添、部分重置或維修所生之成本。

資產負債表日，不動產廠房及設備依客觀證據評估其有無減損。有減損證據時，認列減損損失金額。

不動產廠房及設備係以成本減除累計折舊及累計減損後之帳面金額列示；揭露其所有權受限制及供作負債擔保之事實與金額。

折舊係採直線法依估計之耐用年數計提：醫療儀器設備：5年；交通運輸設備：5年；辦公設備：5年；雜項設備：5年。融資租賃所持有之資產採與自有資產相同之基礎，於其預期耐用年限內提列折舊，若相關租賃期間較短者，則於租賃期間內提列折舊。

估計耐用年限、殘值及折舊方法於預期資產之未來經濟效益有重大變動時進行檢視，任何估計變動之影響依會計估計處理。

(九)遞延費用

主要係系統軟體成本，採平均法按 1-5 年期間攤銷。

(十)退休金

係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。本基金會每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資 6%。

(十一)提撥研究發展、人才培訓暨醫療救濟、社區醫療服務等準備金

依醫療法第 46 條規定，提撥年度醫務收入結餘之 10% 以上辦理有關研究發展、人才培訓、健康教育；10% 以上辦理醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項。

(十二)醫療收入、醫療健保核減、醫療支付點值調整及醫療優待

醫療收入係於勞務提供完成時認列，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

醫療健保核減係依全民健康保險法規定，保險醫事服務機構應依據醫療費用支付標準及藥價基準，向主管機關申報其所提供醫療服務之點數及藥品費用，主管機關經審查後核付其費用，其申請數與核付間之差異。

醫療支付點值調整係依全民健康保險法規定，經衛生福利部報奉行政院核定後實施總額預算支付制度所調整之支付點值。

醫療優待係對特殊病患或員工及眷屬所給予之折扣，列為醫療收入減項。

(十三)所得稅

依據 102 年 2 月 26 日新修訂之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」第二條第一項第八款之規定，教育、文化、公益、慈善機關或團體用於與其創設目的有關活動之支出，不低於基金之每年孳息及其他各項收入百分之六十者，其本身之所得及附屬作業組織之所得，除銷售貨物或勞務之所得外，免納所得稅。但經主管機關查明陳報財政部同意者，不在此限。

(十四)會計估計

本基金會於編製財務報表時，已依照企業會計準則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採

用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

四、會計變動之理由及其影響：無

五、重要會計項目之說明

1.現金及約當現金

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
庫存現金	\$ 73,712	\$ 1
零用金	16,737	9,000
活期存款	41,691,163	32,994,278
定期存款	46,395,823	42,000,000
合 計	\$ 88,177,435	\$ 75,003,279

定期存款係 1~3 年到期，利率區間為 1.35%~1.70%。

2.應收帳款淨額

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
應收帳款	\$ 386,978	\$ 212,395
減：備抵健保核減	-	-
合 計	\$ 386,978	\$ 212,395

3.其他應收款

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
線上捐款	\$ 1,125,982	\$ 826,433
勸募捐款	-	-
利息	1,560,537	298,978
應退稅款	4,624	4,624
合 計	\$ 2,691,143	\$ 1,130,035

4.存貨

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
醫療耗材及隔離衣	\$ -	\$ 103,278
藥品	788,693	-
減:備抵跌價損失	-	-
合 計	\$ 788,693	\$ 103,278

(1) 民國 112 年度及民國 111 年度存貨跌價損失為零。

(2) 自民國 112 年度起，將原分類為存貨之醫療耗材及隔離衣重分類至預付款項。

5.基金

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
創設基金	\$ 87,065,327	\$ 77,761,150
建院基金	17,819,285	15,987,168
社福基金	7,716,423	226,191
合 計	\$ 112,601,035	\$ 93,974,509

(1) 創設基金係全部以定期存單存入，利率區間為 1.35%~1.70%。

(2) 建院基金係以定期存單\$654,000 存入，利率為 1.60%，餘依活期存款捐款專戶存放。

(3) 社福基金係專案申請之勸募基金，依活期存款捐款專戶存放。

6.不動產、廠房及設備

112 年 12 月 31 日

資產種類	成本	累計折舊	淨額
土地	\$ 35,586,912	\$ -	\$ 35,586,912
醫療儀器設備	5,295,734	478,998	4,816,736
交通運輸設備	5,266,910	1,880,813	3,386,097
辦公設備	799,376	500,358	299,018
雜項設備	146,128	102,206	43,922
合 計	\$ 47,095,060	\$ 2,962,375	\$ 44,132,685

111 年 12 月 31 日

資產種類	成本	累計折舊	淨額
土地	\$ 22,928,477	\$ -	\$ 22,928,477
醫療儀器設備	1,332,800	37,107	1,295,693
交通運輸設備	5,266,910	827,417	4,439,493
辦公設備	799,376	313,110	486,266
雜項設備	146,128	73,898	72,230
預付土地款	2,451,070	-	2,451,070
租賃權益改良	9,123,141	-	9,123,141
預付購置設備款	3,557,734	-	3,557,734
合 計	\$ 45,605,636	\$ 1,251,532	\$ 44,354,104

(1) 上述資產並未提供抵押或其他受限使用之情事。

(2) 民國 112 年度及 111 年度均無利息資本化之情事。

7. 未攤銷費用

112 年 12 月 31 日

項目	成本	累計攤銷	淨額
基金會捐款系統	\$ 233,833	\$ 133,389	\$ 100,444
會計軟體系統	1,493,090	603,559	889,531
辦公用軟體系統	401,470	151,035	250,435
室內裝潢工程	9,591,228	400,428	9,190,800
合 計	\$ 11,719,621	\$ 1,288,411	\$ 10,431,210

111 年 12 月 31 日

項目	成本	累計攤銷	淨額
基金會捐款系統	\$ 233,833	\$ 78,504	\$ 155,329
會計軟體系統	969,638	11,093	958,545
辦公用軟體系統	220,066	193,763	26,303
合 計	\$ 1,423,537	\$ 283,360	\$ 1,140,177

未攤銷費用係以淨額表達，並將已攤提完畢之資產除列。

8.其他應付款

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
薪資、獎金	\$ 2,657,108	\$ 2,162,992
勞健保、退休金	435,527	393,568
勞務費	305,753	318,287
醫師支援費	151,500	-
募款短片拍攝	-	551,250
急難救助	-	220,016
辦公設備	-	733,430
其他	314,518	598,093
合 計	\$ 3,864,406	\$ 4,977,636

9.淨值

(1)永久受限淨值：係由社團法人台東縣南迴健康促進關懷服務協會所捐助至本基金會之創設基金\$102,398,498，及民國 112 年度報經衛生福利部許可轉入民國 108 年度之結餘經費\$9,304,177，截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，永久受限淨值分別為\$111,702,675 及\$102,398,498。

(2)暫時受限淨值：係捐贈人指定用於建院及居家護理與醫療服務專案勸募活動之捐贈收入，截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，暫時受限淨值分別為\$25,535,708 及\$16,213,359，暫時受限淨值限制解除轉出分別為\$1,240,563 及\$2,660,934，係 112 年南迴地區醫療守護活動、111 年度南迴守護居、南迴地區醫療守護行動淨現金流出及 110 年南迴守護居淨現金流出。

(3)未受限淨值：本基金會截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，累積餘絀未受限分別為\$119,310,274 及\$93,473,243。

截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本基金會基金淨值分別為\$256,548,657 及\$212,085,100，尚未損及原始設立基金。

10.員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資 6%提撥勞工保險局之個人退休金專戶。民國 112 年度及 111

年度本基金會已認列退休金支出\$576,002 及\$528,516。

11.所得稅

本基金會民國 112 年度及 111 年度用於創設目的有關活動支出，低於基金之每年孳息及其他各項收入百分之六十，依據 102 年 2 月 26 日新修訂之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」第二條第一項第八款之規定，民國 112 年度及 111 年度結餘款已超過新台幣 50 萬元，將就結餘款編列用於次年度起算四年內與其創設目的有關活動支出之使用計畫，報經衛生福利部主管機關查明陳報財政部同意，免繳納民國 112 年度及 111 年度所得稅。

本基金會申請並經衛生福利部民國 112 年 7 月 5 日衛部醫字第 1120022130 號函，同意變更民國 108 年度、109 年度及 110 年度結餘經費使用計畫，及將民國 111 年度結餘經費\$50,399,339，保留作為民國 112 年度至 113 年度執行「110 年南迴守護居」、「111 年南迴地區醫療守護活動」與醫療照護服務籌建及營運。截至民國 112 年 12 月 31 日，民國 108 年度至 111 年度結餘經費有部分已依變更後及申請之使用計畫執行。

六、關係人交易：

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 基 金 會 之 關 係</u>
社團法人臺東縣南迴健康促進關懷服務協會	該協會對本基金會設立時之原始捐助達 20%以上
石錦航	係本基金會之董事(111 年 10 月 21 日辭任)
謝文祥	係本基金會之董事
劉嘉年	係本基金會之董事
拉娃谷偉	係本基金會之董事
林正欣	係本基金會之董事(111 年 10 月 21 日就任)
陳為祥	係本基金會之監察人(111 年 10 月 21 日辭任)

王韻雅	係本基金會之監察人(111年10月21日就任)
鄭任斌	係本基金會之監察人(111年10月21日就任)
陳谷荔	係本基金會之監察人(112年5月1日就任)

註：第一屆董會及監察人任期：107年12月10日~111年12月9日；
111年10月21日召開董事會改選會議，第一屆董事及監察人提前辭任，
第二屆董事及監察人就任。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 捐贈收入-現金

	112 年度	111 年度
石錦航	\$ -	\$ 4,000
謝文祥	\$ 8,000	\$ -
劉嘉年	\$ -	\$ 4,000
拉娃谷偉	\$ 2,000	\$ 4,000
林正欣	\$ 8,000	\$ -
陳為祥	\$ -	\$ 2,000
王韻雅	\$ -	\$ 4,000
鄭任斌	\$ 10,000	\$ -
陳谷荔	\$ 2,000	\$ -

2. 捐贈費用。

	112 年度	111 年度
社團法人台東縣南迴健康促進關懷服務協會	\$ -	\$ 377,360

民國111年度係捐贈現金\$346,920 支援協會「2022 南迴智慧醫療車服務計劃」
等及防疫物資\$29,440。

七、質押之資產：無

八、重大之承諾事項及或有事項：

截至民國 112 年 12 月 31 日止，本基金會以租賃方式承租台北、台東及診所辦公室，其未來年度最低租金給付(未包含按物價指數調整部份)如下：

年 度	金 額
113	\$ 724,776
114	608,630
115	185,400
116	185,400
117	185,400
118	123,600
	<u>\$ 2,013,206</u>

九、與關係人之重大交易事項：無

十、進貨交易前十大對象資訊：

單位:新台幣元

編號	交易人名稱	金額	應付票據、帳款 餘額	占該項支出之比率
1	嘉鋒生技醫藥(股)	\$446,031	-	-%
2	健喬信元醫藥生技(股)	\$136,973	-	-%
3	仁丞實業有限公司	\$81,798	-	-%
4	裕利(股)	\$77,537	-	-%
5	賀友有限公司	\$68,113	-	-%
6	永信藥品工業(股)	\$22,742	-	-%
7	信東生技(股)	\$10,816	-	-%
8	晟德大藥廠(股)	\$10,170	-	-%
9	衛生福利部食品藥物管理 署管制藥品製藥工廠	\$9,460	-	-%
10	杏輝藥品工業(股)	\$7,200	-	-%

十一、其他支出前十大對象資訊:

單位:新台幣元

編號	交易人名稱	金額	應付票據、帳款 餘額	占該項支出之比率
1	更生醫療儀器有限公司	\$706,804	-	-%
2	璟霖室內裝修工程行	\$552,447	-	-%
3	吳麗香	\$483,709	-	-%
4	關貿網路(股)	\$312,030	-	-%
5	義大醫療財團法人義大醫院	\$256,560	-	-%
6	後場音像紀錄工作室有限公司	\$236,250	-	-%
7	銀享全球(股)	\$230,000	-	-%
8	藝芽音遊工作室	\$220,030	-	-%
9	正航資訊股份有限公司	\$215,914	-	-%
10	臺灣菸酒(股)花蓮營業處	\$213,760	-	-%

註:

- 1.更生醫療儀器有限公司支出，主要係診所購買醫療設備，帳列不動產、廠房及設備。
- 2.璟霖室內裝修工程行支出，主要係診所裝修工程費用，帳列未攤銷費用。
- 3.吳麗香支出係基金會台東辦公室租金費用。

十二、教育研究發展及醫療社會服務費用金額表: 無

十三、重大之期後事項: 無

十四、其他: 無

醫療財團法人南迴基金會
現金及約當現金明細表
民國112年12月31日

單位：新台幣元

表一

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
庫存現金		\$ 73,712	
零用金		16,737	
銀行存款		\$ 88,086,986	
新台幣活期存款	\$ 41,691,163		
新台幣定期存款	2,695,823		到期日113/7/31
新台幣定期存款	43,700,000		到期日115/12/7
合 計		<u>\$ 88,177,435</u>	

醫療財團法人南迴基金會
應收帳款明細表
民國112年12月31日

表二

單位：新台幣元

客戶名稱	金 額	備 註
非關係人-健保署	\$ 365,728	門急診及其他醫療服務健保款
非關係人-醫療	\$ 21,250	其他醫療服務病患欠款
減：備抵健保核減	-	
合 計	<u>\$ 386,978</u>	

醫療財團法人南迴基金會
其他應收款明細表
民國112年12月31日

表三

單位：新台幣元

項 目	金	額	備 註
	小 計	合 計	
捐款		\$ 1,125,982	
一般	\$ 1,125,982		
其他		1,565,161	
應收利息扣繳退稅款	4,624		
定期存款應計利息	1,560,537		
合 計		<u>\$ 2,691,143</u>	

醫療財團法人南迴基金會
存貨明細表
民國112年12月31日

表四

單位：新台幣元

項 目	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
藥品	\$ 788,693	\$ 788,693	淨變現價值採重置成本
合 計		<u>\$ 788,693</u>	

醫療財團法人南迴基金會
預付款項明細表
民國112年12月31日

表五

單位：新台幣元

項 目	金	額	備 註
	小 計	合 計	
預付保險費		\$ 44,922	
火險、車險及團體保險	\$ 44,922		
用品盤存		840,327	
醫療耗材	137,420		
公關用商品	702,907		
其他預付費用		114,950	
律師費	36,106		
影印機維護	5,000		
訂金	32,750		
車險	5,054		
租金、所得稅及補充保費	20,575		
溢匯款	15,465		
預付貨款		31,449	
藥品	31,449		
其他預付款		37,198	
租金	37,198		
合 計		<u>\$ 1,068,846</u>	

醫療財團法人南迴基金會
其他流動資產明細表
民國112年12月31日

表六	項	目	金	單位：新台幣元
			額	備
			註	
暫付款			\$ 11,896	

醫療財團法人南迴基金會
基金變動明細表

民國112年1月1日至12月31日

表七

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註
創設基金	\$ 77,761,150	\$ 9,304,177	\$ -	\$ 87,065,327	
建院基金	15,987,168	1,832,117	-	17,819,285	捐款人指定建院用
社福基金	103	-	103	-	110年南迴守護居 勸募字號:衛部救字第1101361632號
社福基金	226,088	319	226,088	319	111年南迴地區醫療守護行動 勸募字號:衛部救字第1101364699號
社福基金	-	8,730,476	1,014,372	7,716,104	112年南迴地區醫療守護行動 勸募字號:衛部救字第1111364482號
合 計	\$ 93,974,509	\$ 19,867,089	\$ 1,240,563	\$ 112,601,035	

單位：新台幣元

醫療財團法人南迴基金會
不動產、廠房及設備變動明細表
民國112年1月1日至12月31日

表八	項 目	單位：新台幣元			
		期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額 備 註
土地		\$ 22,928,477	\$ 12,658,435	\$ -	\$ 35,586,912
醫療儀器設備		1,332,800	3,604,904	-	4,937,704
交通運輸設備		5,266,910	-	-	5,266,910
辦公設備		799,376	358,030	-	1,157,406
雜項設備		146,128	-	-	146,128
預付土地款		2,451,070	-	2,451,070	-
租賃權益改良		9,123,141	-	9,123,141	-
預付購置設備款		3,557,734	-	3,557,734	-
合 計		<u>\$ 45,605,636</u>	<u>\$ 16,621,369</u>	<u>\$ 15,131,945</u>	<u>\$ 47,095,060</u>

醫療財團法人南迴基金會
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表
民國112年1月1日至12月31日

項 目	單位：新台幣元			
	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
醫療儀器設備	\$ 37,107	\$ 441,891	-	\$ 478,998
交通運輸設備	827,417	1,053,396	-	1,880,813
辦公設備	313,110	187,248	-	500,358
雜項設備	73,898	28,308	-	102,206
合 計	\$ 455,863	\$ 1,710,843	\$ -	\$ 2,962,375

醫療財團法人南迴基金會
未攤銷費用變動明細表

民國112年1月1日至12月31日

表十

項 目	單位：新台幣元				備 註
	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	
基金會捐款系統	\$ 155,329	\$ -	\$ 54,885	\$ 100,444	平均法分2~3年按月攤銷
會計軟體系統	958,545	523,452	592,466	889,531	平均法分1~5年按月攤銷
視訊會議系統	2,396	5,750	5,749	2,397	平均法分1年按月攤銷
居護資訊系統	16,500	36,000	34,500	18,000	平均法分1年按月攤銷
網路安全系統	7,407	26,908	13,876	20,439	平均法分1~2年按月攤銷
電腦軟體系統	-	131,402	50,670	80,732	平均法分1年按月攤銷
資訊公文系統	-	149,660	20,793	128,867	平均法分3年按月攤銷
診所裝潢工程	-	9,591,228	400,428	9,190,800	平均法分6年按月攤銷
合 計	\$ 243,105	\$ 10,464,400	\$ 1,173,367	\$ 10,431,210	

醫療財團法人南迴基金會
其他非流動資產明細表
民國112年12月31日

表十一

單位：新台幣元

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
存出保證金		\$ 156,900	
台北及台東辦公室押金	\$ 110,000		
居護所及診所押金	46,900		
內部往來-居護所		782	
合 計		<u>\$ 157,682</u>	

醫療財團法人南迴基金會
應付帳款明細表
民國112年12月31日

表十二

單位：新台幣元

項	目	金	額	備	註
醫療耗材		\$	3,110		
藥品			4,000		
合	計	\$	7,110		

醫療財團法人南迴基金會

其他應付款明細表

民國112年12月31日

表十三

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
應付薪資及獎金	\$ 2,657,108	
應付勞、健保及退休金	412,477	
應付勞務費	305,753	
應付醫師支援費	151,500	
應付藥品款	68,630	
應付文具用品款	56,379	
應付共生學員活動費	24,252	
其他	165,257	各戶餘額未超過本項目金額5%者
合 計	<u>\$ 3,841,356</u>	

醫療財團法人南迴基金會
其他流動負債明細表
民國112年12月31日

表十四		單位：新台幣元		
項	目	金	額	備 註
代收款			48,700	
合	計	\$	48,700	

醫療財團法人南迴基金會
醫務收入明細表
民國112年1月1日至12月31日

表十五

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
門急診收入-健保	\$ 803,794	
診察費	347,840	
內服用	159,945	
檢查費	78,020	
處置費	167,048	
其他	50,941	
門急診收入-非健保	26,000	
掛號費	17,126	
治療費	8,874	
其他醫務收入	1,042,503	
減：健保核減	(29,014)	
支付點值調整	(29,109)	
其他	(1,172)	
合 計	<u>\$ 1,813,002</u>	

醫療財團法人南迴基金會
醫務成本明細表
民國112年1月1日至12月31日

表十六		單位：新台幣元	
項	目	金	額 備 註
人事費用		\$	1,470,907
藥品費用		\$	150,787
醫材費用			154,909
折舊費用			758,427
事務費用			1,126,613
其他設備費用			33,618
其他醫務費用			155,093
合	計	\$	3,850,354

醫療財團法人南迴基金會
醫務成本-事務費用明細表
民國112年1月1日至12月31日

表十六之一

單位：新台幣元

項	目	金	額	備	註
文具用品		\$	44,736		
旅費			53,602		
運費			2,475		
郵電費			37,962		
修繕費			179,237		
水電瓦斯			26,996		
保險費(其他)			5,841		
交際費			299		
稅捐			38,240		
交通費			115,637		
職工福利			69,630		
訓練費			9,800		
網路服務費			4,191		
保全費			23,990		
手續費			135		
勞務費			513,842		
合	計	\$	1,126,613		

醫療財團法人南迴基金會

營運費用明細表

民國112年1月1日至12月31日

表十七

項 目		金 額	單 位：新台幣元	備 註
薪資支出		\$ 13,491,875		
租金費用		987,311		
文具用品		290,724		
旅費		322,148		
郵電費		210,434		
修繕費		141,552		
廣告費		378,943		
保險費		1,331,071		
折舊費用		952,416		
各項攤提		1,177,829		
伙食費		593,840		
職工福利		135,835		
訓練費		20,380		
勞務費		1,976,996		主要係支付Podcast錄音及後製費\$522,370、會計師公費\$180,000、生火者計畫拍攝及後製\$100,750、南迴診所落成及居護所喬遷活動\$97,700、共生學園活動費\$272,975、募款影片拍攝\$236,250、網路新媒體製作推廣\$308,400、其他零星支出\$258,551。
退休金		486,604		
雜項購置		279,899		
交通費		110,175		
其他費用		1,275,558		各戶餘額未超過本項目金額5%者
合 計		\$ 24,163,590		

醫療財團法人南迴基金會
非醫務活動收益及費損明細表
民國112年1月1日至12月31日

表十八

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
非醫務活動收益		
利息收入	\$ 1,709,819	
捐贈收入-未受限	59,467,943	
捐贈收入-暫時受限	10,590,843	
其他收入	130,000	
合 計	<u>\$71,898,605</u>	
非醫務活動費損		
董事會費用	\$ 203,055	
捐贈費用	105,000	係急難救助。
募款活動費用	926,051	主要係募款活動銀行手續費及郵電費。
合 計	<u>\$ 1,234,106</u>	

醫療財團法人南迴基金會
董事會費用明細表
民國112年1月1日至12月31日

表十八之一

項 目		金 額	備 註
場租、交通費、影印及文具等		\$ 109,055	
董事及監察人出席費		94,000	
合 計		<u>\$ 203,055</u>	

醫療財團法人南迴基金會
董事、監察人酬勞明細表
民國112年1月1日至12月31日

表十九

職稱	姓名	單位：新台幣元		
		出席費、車馬費等酬勞	其他酬勞	說明
董事長	李靜蘭	\$ -	\$ -	
董事	徐超斌	16,000	-	
董事	劉嘉年	10,000	-	
董事	拉娃谷倖	2,000	-	
董事	賴甫誌	12,000	-	
董事	謝文祥	8,000	-	
董事	林正欣	8,000	-	111年10月21日就任
董事	林依瑩	6,000	-	111年10月21日就任
董事	曲靜芳	14,000	-	111年10月21日就任
監察人	王韻雅	-	-	112年04月06日辭任
監察人	章正輝	-	-	111年10月21日就任
監察人	鄭任斌	10,000	-	111年10月21日就任
監察人	陳谷荔	8,000	-	112年05月01日就任
合計		\$ 94,000	\$ -	

註：第一屆董事及監察人任期：107年12月10日~111年12月9日；111年10月21日召開董事會改選會議，第一屆董事及監察人提前辭任，第二屆董事及監察人就任。

醫療財團法人南迴基金會
財務報告其他說明及揭露事項

民國 112 年 12 月 31 日

一、業務狀況之說明

1.最近五年度對業務有重大影響之事項：

- (1)購併或合併其他醫療法人:無。
- (2)投資公司:無。
- (3)購置或處分重大資產:無。
- (4)經營方式或業務內容之重大改變:無。

2.董事及監察人酬勞與相關資訊內容如下:

- (1)最近會計年度支付董事、監察人之出席費、車馬費及酬勞: 請詳重要會計項目明細表表十九。
- (2)其他酬勞:無。

二、重要財務資訊

1.醫療財團法人南迴基金會之簡明資產負債表

單位:新台幣元

項 目	最近五年度財務資料				
	112 年度	111 年度	110 年度	109 年度	108 年度
流動資產	93,124,991	77,531,411	65,304,253	49,862,708	39,830,899
基金	112,601,035	93,974,509	93,817,701	90,779,767	87,065,327
不動產、廠房及設備	44,132,685	44,354,104	27,466,232	23,979,634	24,366,774
未攤銷費用	10,431,210	1,140,177	243,105	42,325	103,708
其他資產	157,682	186,000	151,000	87,000	76,000
資產總額	260,447,603	217,186,201	186,982,291	164,751,434	151,442,708
流動負債	3,898,946	5,101,101	1,072,974	768,043	570,954
長期負債	-	-	-	-	-
其他負債	-	-	-	-	40,000
淨值	256,548,657	212,085,100	185,909,317	163,983,391	150,831,754
負債及淨值總額	260,447,603	217,186,201	186,982,291	164,751,434	151,442,708

製表人:

江蔚

會計主管:

蔡

董事長:

本蘭靜

2. 醫療財團法人南迴基金會之簡明收支餘絀表

單位：新台幣元

項 目	最近五年度財務資料				
	112 年度	111 年度	110 年度	109 年度	108 年度
醫務收入	1,813,002	1,077,194	87,085	-	-
醫務成本	3,850,354	1,112,026	481,922	-	-
醫務毛損	(2,037,352)	(34,832)	(394,837)	-	-
營運費用	24,163,590	21,050,371	13,223,192	8,128,873	4,024,575
醫務利益（損失）	(26,200,942)	(21,085,203)	(13,618,029)	(8,128,873)	(4,024,575)
非醫務活動收益	71,898,605	49,322,145	37,553,134	21,437,779	52,560,885
非醫務活動費損	1,234,106	2,061,159	2,009,179	157,269	103,054
本期稅前餘絀	44,463,557	26,175,783	21,925,926	13,151,637	48,433,256
所得稅費用	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀—永久受限	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀—暫時受限	9,322,349	2,817,742	3,037,934	3,714,440	9,304,177
本期稅後餘絀—未受限	35,141,208	23,358,041	18,887,992	9,437,197	39,129,079
本期稅後餘絀合計	44,463,557	26,175,783	21,925,926	13,151,637	48,433,256
本期其他綜合餘絀（稅後淨額）	-	-	-	-	-
本期綜合餘絀總額	44,463,557	26,175,783	21,925,926	13,151,637	48,433,256

製表人：



會計主管：



董事長：



3. 醫療財團法人南迴基金會附設居家護理所之簡明資產負債表

項 目	最近兩年度財務資料	
	112 年度	111 年度
流動資產	276,633	1,160,470
基金	-	-
不動產、廠房及設備	1,045,041	1,392,813
未攤銷費用	-	-
其他資產	18,000	16,500
資產總額	1,339,674	2,569,783
流動負債	316,756	5,533,582
長期負債	-	-
其他負債	5,249,705	-
淨值	(4,226,787)	(2,963,799)
負債及淨值總額	1,339,674	2,569,783

會計主管：



負責人：



董事長：



4. 醫療財團法人南迴基金會附設居家護理所之簡明收支餘絀表

項 目	最近兩年度財務資料	
	112 年度	111 年度
醫務收入	1,014,660	1,077,194
醫務成本	1,234,371	1,112,026
醫務毛利	(219,711)	(34,832)
營運費用	1,116,607	1,857,601
醫務（損失）利益	(1,336,318)	(1,892,433)
非醫務活動收益	73,330	43,831
非醫務活動費損	-	-
本期稅前餘絀	(1,262,988)	(1,849,052)
所得稅費用	-	-
本期稅後餘絀—永久受限	-	-
本期稅後餘絀—暫時受限	-	-
本期稅後餘絀—未受限	(1,262,988)	(1,849,052)
本期稅後餘絀合計	(1,262,988)	(1,849,052)
本期其他綜合餘絀（稅後淨額）	-	-
本期綜合餘絀總額	(1,262,988)	(1,849,052)

會計主管：



負責人：



董事長：



5 醫療財團法人南迴基金會南迴診所之簡明資產負債表

項 目	最近兩年度財務資料	
	112 年度	111 年度
流動資產	1,807,128	-
基金	-	-
不動產、廠房及設備	4,624,463	-
未攤銷費用	9,257,320	-
其他資產	30,900	-
資產總額	15,719,811	-
流動負債	1,471,576	-
長期負債	-	-
其他負債	20,077,010	-
淨值	(5,828,775)	-
負債及淨值總額	15,719,811	-

會計主管：



負責人：



董事長：



6 醫療財團法人南迴基金會南迴診所之簡明收支餘絀表

項 目	最近兩年度財務資料	
	112 年度	111 年度
醫務收入	798,342	-
醫務成本	2,615,983	-
醫務毛利	(1,817,641)	-
營運費用	4,011,134	-
醫務（損失）利益	(5,828,775)	-
非醫務活動收益	-	-
非醫務活動費損	-	-
本期稅前餘絀	(5,828,775)	-
所得稅費用	-	-
本期稅後餘絀—永久受限	-	-
本期稅後餘絀—暫時受限	-	-
本期稅後餘絀—未受限	(5,828,775)	-
本期稅後餘絀合計	(5,828,775)	-
本期其他綜合餘絀（稅後淨額）	-	-
本期綜合餘絀總額	(5,828,775)	-

會計主管：



負責人：



董事長：



5.重要財務比率分析

項 目		最近五年度財務資料				
		112 年度	111 年度	110 年度	109 年度	108 年度
財務結構	1. 負債占資產比率(負債比率)(%)	1.50	2.35	0.57	0.47	-
	2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	581.31	478.16	676.87	683.84	-
償債能力	1. 流動比率(%)	2388.47	1519.90	6,086.28	6,492.18	-
	2. 速動比率(%)	2340.82	1,497.25	6,001.56	6,287.25	-
	3. 利息保障倍數	-	-	-	-	-
經營表現	1. 健保門急診收入占醫務收入比率(%)	42.60	-	-	-	-
	2. 健保住院收入占醫務收入比率(%)	-	-	-	-	-
	3. 健保其他醫務收入占醫務收入比率(%)	55.02	100.00	100.00	-	-
	4. 非健保醫務收入占醫務收入比率(%)	2.38	-	-	-	-
	5. 人事費用占醫務成本比率(%)	38.20	55.48	66.59	-	-
	6. 藥品費用占醫務成本比率(%)	3.92	-	-	-	-
	7. 折舊費用占醫務成本比率(%)	19.70	28.77	13.66	-	-
	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(%)	-	-	-	-	-
	9. 醫療救濟、社區醫療服務其他社會服務支出占醫療收入結餘比率(%)	-	-	-	-	-
	10. 不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.04	0.02	0.00	-	-
	11. 總資產週轉率(次)	0.01	0.01	0.00	-	-
獲利比率	1. 資產報酬率(%)	18.62	12.95	12.47	8.32	-
	2. 醫務利益率(%)	-1,445.17-	-1,957.42-	-15,637.63-	-	-
	3. 稅前純益率(%)	2,452.48	2,430.00	25,177.61	-	-
	4. 稅後純益率(%)	2,452.48	2,430.00	25,177.61	-	-
現金流量	現金流量比率(%)	971.77	993.62	2,595.86	1,977.61	-
槓桿度	財務槓桿度	-	-	-	-	-

註 1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：分析項目之計算公式如下：

註 3：〇〇 年度排序分析項目之計算公式如下：

(一)、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、長期資金占不動產、廠房及設備比率=(淨值+長期負債)/不動產、廠房及設備淨額*100%

(二)、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

(三)、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

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

醫務收入淨額-[醫務成本+營運費用(不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用)]

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

醫務收入淨額-[醫務成本+營運費用(不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用)]

10、不動產、廠房及設備週轉率(次)=醫務收入淨額/不動產、廠房及設備淨額

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]

(四)、獲利比率(%)

1、資產報酬率=[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=稅前餘絀/醫務收入淨額*100%

4、稅後純益率=稅後餘絀/醫務收入淨額*100%

(五)、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〕

(六)、槓桿度

財務槓桿度=醫務利益/(醫務利益-利息費用)

6. 其他足以增進對財務狀況、經營結果及現金流量或其變動趨勢之重要資訊: 無

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 11321190

號

會員姓名： 鄭學鵬

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

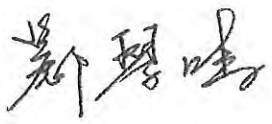
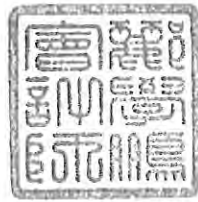
事務所地址： 台北市松山區復興北路33號2樓

委託人統一編號： 81721844

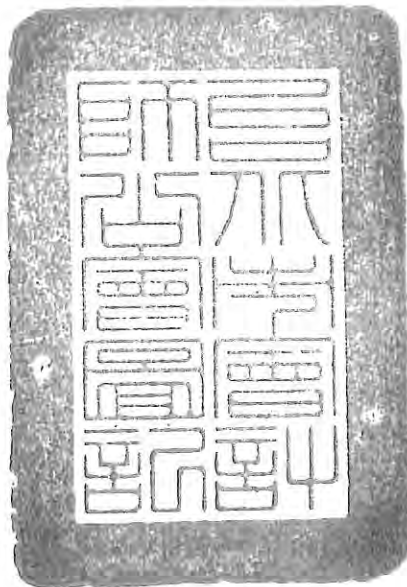
會員書字號： 北市會證字第 4511 號

印鑑證明書用途： 辦理 醫療財團法人南迴基金會

112 年度（自民國 112 年 01 月 01 日 至 112 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)		存會印鑑 (一)	
------------	---	-------------	---

理事長：



核對人：



中 華 民 國 113 年 05 月 07 日

