

醫療財團法人南迴基金會

民國一一三年度及一一二年度
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.....	16
七、質押之資產.....	17
八、重大承諾事項及或有事項.....	17
九、重大之期後事項.....	17
十、財務報告其他說明及揭露事項.....	17
重要會計項目明細表.....	18
印鑑證明書.....	底頁

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

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。

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 05 月 26 日

醫療財團法人南迴基金會

資產負債表

民國113年及112年12月31日

表1 資產負債表

單位：新台幣元

資產	附註	113年12月31日		112年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
現金及約當現金	五(一)	\$ 142,568,631	46	\$ 88,177,435	34
應收帳款淨額	五(二)	610,045	-	386,978	-
其他應收款	五(三)	5,099,019	2	2,691,143	1
存貨	五(四)	967,348	-	788,693	-
預付款項		1,245,147	-	1,068,846	1
其他流動資產		11,896	-	11,896	-
流動資產合計		150,502,086	48	93,124,991	36
基金					
創設基金	五(五)	87,065,327	28	87,065,327	33
建院基金	五(五)	18,265,135	6	17,819,285	7
社福基金	五(五)	5,003,692	2	7,716,423	3
基金合計		110,334,154	36	112,601,035	43
非流動資產					
不動產、廠房及設備	五(六)	42,267,442	13	44,132,685	17
未攤銷費用	五(七)	8,528,747	3	10,431,210	4
其他非流動資產		156,900	-	157,682	-
非流動資產合計		50,953,089	16	54,721,577	21
資產總額		\$ 311,789,329	100	\$ 260,447,603	100
負債及淨值					
流動負債					
應付帳款		\$ 73,000	-	\$ 7,110	-
其他應付款	五(八)	6,318,002	3	3,841,356	1
其他流動負債		52,560	-	50,480	-
流動負債合計		6,443,562	3	3,898,946	1
負債總額		6,443,562	3	3,898,946	1
淨值					
五(九)					
永久受限淨值					
創設基金淨值-永久受限		111,702,675	36	111,702,675	43
暫時受限淨值					
建院基金淨值-暫時受限		18,265,135	6	17,819,285	7
社福基金淨值-暫時受限		5,003,692	1	7,716,423	3
		23,268,827	7	25,535,708	10
未受限淨值					
累積餘絀-未受限		126,925,902	41	85,409,629	33
本期餘絀-未受限		43,448,363	13	33,900,645	13
		170,374,265	54	119,310,274	46
淨值總額		305,345,767	97	256,548,657	99
負債及淨值總額		\$ 311,789,329	100	\$ 260,447,603	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

收支餘絀表

民國113年及112年1月1日至12月31日

表2 收支餘絀表

單位：新台幣元

項 目	113年度		112年度		差異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入	\$ 3,858,297	100	\$ 1,813,002	100	\$ 2,045,295	113
門急診收入	2,924,346	76	829,794	22	2,094,552	252
其他醫務收入	1,156,618	30	1,042,503	58	114,115	11
減：健保核減	(124,647)	(3)	(29,014)	(2)	(95,633)	330
減：支付點值調整	(97,972)	(3)	(29,109)	(2)	(68,863)	237
減：其他	(48)	-	(1,172)	-	1,124	(96)
醫務成本	17,393,600	451	3,850,354	212	13,543,246	352
人事費用	9,760,184	253	1,470,907	81	8,289,277	564
藥品費用	879,272	23	150,787	8	728,485	483
醫材費用	361,041	9	154,909	9	206,132	133
折舊費用	989,145	26	758,427	42	230,718	30
租金費用	256,700	7	-	-	256,700	100
事務費用	5,011,929	130	1,126,613	62	3,885,316	345
其他設備費用	-	-	33,618	2	(33,618)	(100)
其他醫務費用	135,329	4	155,093	9	(19,764)	(13)
醫務毛損	(13,535,303)	(351)	(2,037,352)	(112)	(11,497,951)	564
營運費用	17,604,091	456	24,163,590	1,333	(6,559,499)	(27)
薪資支出	6,789,018	176	13,491,875	744	(6,702,857)	(50)
租金費用	766,017	20	987,311	54	(221,294)	(22)
文具用品	201,429	5	290,724	16	(89,295)	(31)
旅費	379,895	10	322,148	18	57,747	18
郵電費	190,991	5	210,434	12	(19,443)	(9)
保險費	916,080	24	1,331,071	73	(414,991)	(31)
交際費	5,120	-	4,000	-	1,120	28
折舊費用	876,098	23	952,416	53	(76,318)	(8)
各項攤提	841,677	22	1,177,829	65	(336,152)	(29)
伙食費	455,331	12	593,840	33	(138,509)	(23)
勞務費	3,802,660	99	1,976,996	109	1,825,664	92
退休金	349,721	9	486,604	27	(136,883)	(28)
雜項購置	21,936	1	279,899	15	(257,963)	(92)
手續費	9,591	-	11,193	1	(1,602)	(14)
交通費	72,133	2	110,175	6	(38,042)	(35)
其他費用	1,926,394	50	1,937,075	107	(10,681)	(1)
醫務損失	(31,139,394)	(807)	(26,200,942)	(1,445)	(4,938,452)	19
非醫務活動收益	81,772,366	2,119	71,898,605	3,965	9,873,761	14
利息收入	2,482,432	64	1,709,819	94	772,613	45
捐贈收入-未受限	73,837,172	1,914	59,467,943	3,280	14,369,229	24
捐贈收入-暫時受限	5,348,747	139	10,590,843	584	(5,242,096)	(49)
其他收入	104,000	3	130,000	7	(26,000)	(20)
外幣兌換利益	15	-	-	-	15	100
非醫務活動費損	1,835,862	48	1,234,106	68	601,756	49
董事會費用	545,236	14	203,055	11	342,181	169
捐贈費用	581,392	15	105,000	6	476,392	454
募款活動費用	709,234	18	926,051	51	(216,817)	(23)
本期稅前餘絀	48,797,110	1,265	44,463,557	2,452	4,333,553	10
所得稅費用(註五之11)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	\$ 48,797,110	1,265	\$ 44,463,557	2,452	\$ 4,333,553	10
本期稅後餘絀-暫時受限	\$ 5,348,747	139	\$ 10,562,912	583	\$ (5,214,165)	(49)
本期稅後餘絀-未受限	\$ 43,448,363	1,126	\$ 33,900,645	1,870	\$ 9,547,718	28
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-
本期綜合餘絀總額	\$ 48,797,110	1,265	\$ 44,463,557	2,452	\$ 4,333,553	10

(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

淨值變動表

民國113年及112年1月1日至12月31日

表3 淨值變動表

單位：新台幣元

項 目	113年度	112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	111,702,675	102,398,498
永久受限期末淨值	111,702,675	111,702,675
暫時受限淨值		
暫時受限期初淨值	25,535,708	16,213,359
暫時受限淨值限制解除轉出	(7,615,628)	(1,240,563)
調整後暫時受限期初淨值	17,920,080	14,972,796
暫時受限淨值本期稅後餘絀	5,348,747	10,562,912
暫時受限期末淨值	23,268,827	25,535,708
未受限淨值		
未受限期初淨值	119,310,274	93,473,243
暫時受限淨值限制解除轉入	7,615,628	1,240,563
調整後未受限期初淨值	126,925,902	94,713,806
未受限淨值本期稅後餘絀	43,448,363	33,900,645
淨值調整數	-	(9,304,177)
未受限期末淨值	170,374,265	119,310,274
期末淨值總額	\$ 305,345,767	\$ 256,548,657

(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113年及112年1月1日至12月31日

表4 現金流量表

單位：新台幣元

項 目	113年度	112年度
營運活動之現金流量：		
本期稅前餘絀	\$ 48,797,110	\$ 44,463,557
調整項目：		
利息收入	(2,482,432)	(1,709,819)
折舊費用	1,865,243	1,710,843
攤銷費用	2,559,687	1,177,829
應收帳款(增加)減少	(223,067)	(174,583)
其他應收款(增加)減少	(676,098)	(299,549)
存貨(增加)減少	(9,786)	(685,415)
預付款項(增加)減少	(345,170)	(17,020)
其他流動資產(增加)減少	-	18,702
其他非流動資產(增加)減少	782	(782)
應付帳款增加(減少)	65,890	7,110
其他應付款增加(減少)	2,476,646	(1,136,280)
其他流動負債增加(減少)	2,080	(72,985)
收取之利息	750,654	448,260
營運活動之淨現金流入(出)	52,781,539	43,729,868
投資活動之現金流量：		
購買不動產、廠房及設備	-	(10,612,565)
遞延費用(增加)減少	(657,224)	(1,345,721)
存出保證金(增加)減少	-	29,100
投資活動之淨現金流入(出)	(657,224)	(11,929,186)
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	(445,850)	(1,832,117)
社福基金(增加)減少	2,712,731	(7,490,232)
籌資活動之淨現金流入(出)	2,266,881	(18,626,526)
本期現金及約當現金增加(減少)數	54,391,196	13,174,156
期初現金及約當現金餘額	88,177,435	75,003,279
期末現金及約當現金餘額	\$ 142,568,631	\$ 88,177,435

(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 113 年及 112 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 113 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 113 年及 112 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 114 年 05 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)捐贈收入

係依捐贈人是否限制捐贈資產之使用用途及限制之程度，分別列於捐贈收入－未受限、捐贈收入－暫時受限及捐贈收入－永久受限三類。

(十四)捐贈費用

凡對促進地方醫療發展或社會公益服務等之捐助事項，於符合「財團法人法」第 21 條規定下，經本法人董事會同意通過後，以捐贈費用列帳。

(十五)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、公義、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。

(十六)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

	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
庫存現金	\$ 73,515	\$ 73,712
零用金	20,997	16,737
活期存款	96,078,296	41,691,163
定期存款	46,395,823	46,395,823
合 計	\$ 142,568,631	\$ 88,177,435

定期存款係 1~3 年到期，利率區間為 1.35%~1.77%。

2.應收帳款淨額

	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
應收帳款	\$ 610,045	\$ 386,978
減：備抵健保核減	-	-
合 計	\$ 610,045	\$ 386,978

3.其他應收款

	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
線上捐款	\$ 1,802,080	\$ 1,125,982
利息	3,292,315	1,560,537
應退稅款	4,624	4,624
合 計	\$ 5,099,019	\$ 2,691,143

4.存貨

	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
醫療耗材	\$ 306,277	\$ -
藥品	661,071	788,693
減:備抵跌價損失	-	-
合 計	\$ 967,348	\$ 788,693

民國 113 年度及民國 112 年度存貨跌價損失為零。

5.基金

	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
創設基金	\$ 87,065,327	\$ 87,065,327
建院基金	18,265,135	17,819,285
社福基金	5,003,692	7,716,423
合 計	\$ 110,334,154	\$ 112,601,035

- (1) 創設基金係全部以定期存單存入，利率區間為 1.35%~1.77%。
- (2) 建院基金係以定期存單\$654,000 存入，利率為 1.725%，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

113 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	4,937,704	1,094,013	3,843,691
交通運輸設備	5,266,910	2,934,177	2,332,733
辦公設備	1,157,406	678,614	478,792
雜項設備	146,128	120,814	25,314
合 計	<u>\$ 47,095,060</u>	<u>\$ 4,827,618</u>	<u>\$ 42,267,442</u>

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	4,937,704	478,998	4,458,706
交通運輸設備	5,266,910	1,880,813	3,386,097
辦公設備	1,157,406	500,358	657,048
雜項設備	146,128	102,206	43,922
合 計	<u>\$ 47,095,060</u>	<u>\$ 2,962,375</u>	<u>\$ 44,132,685</u>

(1) 上述資產並未提供抵押或其他受限使用之情事。

(2) 民國 113 年度及 112 年度均無利息資本化之情事。

7.未攤銷費用

113 年 12 月 31 日

項目	成本	累計攤銷	淨額
基金會捐款系統	\$ 113,000	\$ 50,224	\$ 62,776
會計軟體系統	1,380,380	667,682	712,698
辦公用軟體系統	806,244	645,371	160,873
室內裝潢工程	9,591,228	1,998,828	7,592,400
合 計	<u>\$ 11,890,852</u>	<u>\$ 3,362,105</u>	<u>\$ 8,528,747</u>

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

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

	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
薪資、獎金	\$ 3,418,605	\$ 2,657,108
勞健保、退休金	451,626	435,527
勞務費	191,434	305,753
醫師支援費	393,500	151,500
醫師短片拍攝	422,100	-
專書編輯出版	1,080,000	-
其他	360,737	314,518
合 計	\$ 6,318,002	\$ 3,864,406

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 113 年及 112 年 12 月 31 日止，永久受限淨值均為\$111,702,675。

(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 113 年及 112 年 12 月 31 日止，暫時受限淨值分別為\$23,268,827 及\$25,535,708，暫時受限淨值限制解除轉出分別為\$7,615,628 及\$1,240,563，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 113 年及 112 年 12 月 31 日止，累積餘絀未受限分別為\$170,374,265 及\$119,310,274。

截至民國 113 年及 112 年 12 月 31 日止，本基金會基金淨值分別為\$305,345,767 及\$256,548,657，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 113 年度及 112 年度本基金會已認列退休金支出\$528,145 及\$576,002。

11.所得稅

本基金會民國 113 年度及 112 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 113 年度及 112 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 113 年度及 112 年度所得稅。

本基金會申請並經衛生福利部民國 113 年 12 月 25 日衛部醫字第 1130156310 號函同意將民國 112 年度結餘經費\$67,696,983 保留作為民國 113 年度至 116 年度執行醫療照護服務籌建及營運。截至民國 113 年 12 月 31 日，民國 109 年度至 112 年度結餘經費有部分已依變更後及申請之使用計畫執行。

本基金會申請並經衛生福利部民國 114 年 02 月 06 日衛部醫字第 1140104549 號函及民國 114 年 04 月 07 日衛部醫字第 1140113810 號函同意變更民國 109 年度及 111 年度結餘經費使用計畫。

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>
謝文祥	係本基金會之董事
拉娃谷倖	係本基金會之董事
林正欣	係本基金會之董事
林依瑩	係本基金會之董事(113年8月6日辭任)
鄭任斌	係本基金會之監察人
陳谷荔	係本基金會之監察人(112年5月1日就任)

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 捐贈收入-現金

	<u>113 年度</u>	<u>112 年度</u>
謝文祥	<u>\$ 12,000</u>	<u>\$ 8,000</u>
拉娃谷倖	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,000</u>
林正欣	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 8,000</u>
林依瑩	<u>\$ 2,000</u>	<u>\$ -</u>
鄭任斌	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 10,000</u>
陳谷荔	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,000</u>

七、質押之資產：無

八、重大之承諾事項及或有事項

截至民國 113 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：

<u>年 度</u>	<u>金 額</u>
114	\$ 608,630
115	185,400
116	185,400
117	185,400
118	123,600
	<u>\$ 1,288,430</u>

九、重大之期後事項：無

十、財務報告其他說明及揭露事項

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 33。

(2)其他酬勞：無。

表5 教育研究發展及醫療社會服務費用金額表

項目-113年度		研究發展、人才培訓及 健康教育費用	醫療救助、社區醫療服 務及其他社會服務費用
期初提撥餘額(113/01/01)		\$ -	\$ -
當期實際支 用金額	當期支用上期提撥數	-	-
	當期支用數	-	-
當期提撥金額		-	-
期末提撥金額(113/12/31)		\$ -	\$ -
提撥已逾二年未支用金額		\$ -	\$ -

項目-112年度		研究發展、人才培訓及 健康教育費用	醫療救助、社區醫療服 務及其他社會服務費用
期初提撥餘額(112/01/01)		\$ -	\$ -
當期實際支 用金額	當期支用上期提撥數	-	-
	當期支用數	-	-
當期提撥金額		-	-
期末提撥金額(112/12/31)		\$ -	\$ -
提撥已逾二年未支用金額		\$ -	\$ -

表6 與關係人進、銷貨及業務往來表

113年度及113年12月31日

進、銷貨及 業務項目	交易對象	關係	交易金額	應收(付)票據、帳款	
				餘額	占總應收(付)票 據、帳款之比率

112年度及112年12月31日

進、銷貨及 業務項目	交易對象	關係	交易金額	應收(付)票據、帳款	
				餘額	占總應收(付)票 據、帳款之比率

表7-1 藥品進貨交易前十大對象資訊表-113年度及113年12月31日

編號	交易人名稱	金額	應付帳款	占該項支出之比率
1	嘉鐸生技醫藥(股)	\$ 73,515	\$ 63,063	57.91%
2	台灣大昌華嘉(股)	\$ 48,580	-	6.46%
3	裕利(股)	\$ 46,374	-	6.17%
4	衛生福利部食品藥物管理署管制藥品製藥工廠	\$ 37,150	-	4.94%
5	晟德大藥廠(股)	\$ 29,300	-	3.90%
6	健喬信元醫藥生技(股)	\$ 29,228	\$ 9,937	3.89%
7	南光化學製藥(股)	\$ 17,848	-	2.37%
8	久裕企業(股)	\$ 14,700	-	1.96%
9	豐秀實業有限公司	\$ 12,800	-	1.70%
10	永信藥品工業(股)	\$ 10,185	-	1.36%

表7-2 醫材進貨交易前十大對象資訊表-113年度及113年12月31日

編號	交易人名稱	金額	應付帳款	占該項支出之比率
1	東泰儀器有限公司	\$ 420,100	-	79.28%
2	更生醫療儀器有限公司	\$ 63,192	-	11.93%
3	開榮(股)	\$ 17,500	-	3.30%
4	嘉鐸生技醫藥(股)	\$ 12,700	-	2.40%
5	衛創有限公司	\$ 9,500	-	1.79%
6	大元冷凍工程有限公司	\$ 4,500	-	0.85%
7	生達化學製藥(股)	\$ 2,406	-	0.45%

表8 非健保收入前十大服務項目資訊表-113年度

編號	服務項目	金額
1	掛號費	\$ 1,050
2	藥費	\$ 28,829

表9 其他支出前十大對象資訊表-113年度及113年12月31日

編號	交易人名稱	交易性質	金額
1	遠足文化事業(股)	基金會專書出版	\$ 1,800,000
2	義大醫療財團法人義大醫院	診所醫師支援費	\$ 513,000
3	吳麗香	基金會台東辦公室租金	\$ 507,876
4	後場音像紀錄工作室有限公司	醫師短片拍攝	\$ 422,100
5	銀享全球(股)	台日共生交流委辦費用	\$ 399,131
6	安康健康生活館有限公司	急難救助購買物資	\$ 358,494
7	林高章	診所醫師支援費	\$ 327,930
8	關貿網路(股)	雲端環境服務費	\$ 318,000
9	周孟滑	診所醫師支援費	\$ 306,373
10	偉利科技(股)	網路新媒體推廣服務費	\$ 266,175


表 10 醫療財團法人南迴基金會之簡明資產負債表

項 目	最近五年度財務資料				
	113 年度	112 年度	111 年度	110 年度	109 年度
流動資產	150,502,086	93,124,991	77,531,411	65,304,253	49,862,708
基金	110,334,154	112,601,035	93,974,509	93,817,701	90,779,767
不動產、廠房及設備	42,267,442	44,132,685	44,354,104	27,466,232	23,979,634
未攤銷費用	8,528,747	10,431,210	1,140,177	243,105	42,325
其他資產	156,900	157,682	186,000	151,000	87,000
資產總額	311,789,329	260,447,603	217,186,201	186,982,291	164,751,434
流動負債	6,443,562	3,898,946	5,101,101	1,072,974	768,043
長期負債	-	-	-	-	-
其他負債	-	-	-	-	-
淨值	305,345,767	256,548,657	212,085,100	185,909,317	163,983,391
負債及淨值總額	311,789,329	260,447,603	217,186,201	186,982,291	164,751,434

製表人：



會計主管(或主辦會計)：



董事長：



表 11 醫療財團法人南迴基金會之簡明收支餘絀表

項 目	最近五年度財務資料				
	113 年度	112 年度	111 年度	110 年度	109 年度
醫務收入	3,858,297	1,813,002	1,077,194	87,085	-
醫務成本	17,393,600	3,850,354	1,112,026	481,922	-
醫務毛損	(13,535,303)	(2,037,352)	(34,832)	(394,837)	-
營運費用	17,604,091	24,163,590	21,050,371	13,223,192	8,128,873
醫務利益(損失)	(31,139,394)	(26,200,942)	(21,085,203)	(13,618,029)	(8,128,873)
非醫務活動收益	81,772,366	71,898,605	49,322,145	37,553,134	21,437,779
非醫務活動費損	1,835,862	1,234,106	2,061,159	2,009,179	157,269
本期稅前餘絀	48,797,110	44,463,557	26,175,783	21,925,926	13,151,637
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	(2,266,881)	9,322,349	2,817,742	3,037,934	3,714,440
本期稅後餘絀—未受限	51,063,991	35,141,208	23,358,041	18,887,992	9,437,197
本期稅後餘絀合計	48,797,110	44,463,557	26,175,783	21,925,926	13,151,637
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)	-	-	-	-	-
本期綜合餘絀總額	48,797,110	44,463,557	26,175,783	21,925,926	13,151,637

製表人：



會計主管(或主辦會計)：



董事長：



表 12-1 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	
	113 年度	112 年度
流動資產	645,428	276,633
基金	-	-
不動產、廠房及設備	697,312	1,045,041
未攤銷費用	18,000	18,000
其他資產	-	-
資產總額	1,360,740	1,339,674
流動負債	350,979	316,756
長期負債	-	-
其他負債	7,149,147	5,249,705
淨值	(6,139,386)	(4,226,787)
負債及淨值總額	1,360,740	1,339,674

會計主管(或主辦會計):



負責人:



董事長:



表 13-1 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	
	113 年度	112 年度
醫務收入	1,111,020	1,014,660
醫務成本	2,832,620	1,234,371
醫務毛利	(1,721,600)	(219,711)
營運費用	192,443	1,116,607
醫務(損失)利益	(1,914,043)	(1,336,318)
非醫務活動收益	1,444	73,330
非醫務活動費損	-	-
本期稅前餘絀	(1,912,599)	(1,262,988)
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	(1,912,599)	(1,262,988)
本期稅後餘絀合計	(1,912,599)	(1,262,988)
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)	-	-
本期綜合餘絀總額	(1,912,599)	(1,262,988)

會計主管(或主辦會計):



負責人:



董事長:



表 12-2 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	
	113 年度	112 年度
流動資產	4,673,918	1,807,128
基金	-	-
不動產、廠房及設備	3,983,047	4,624,463
未攤銷費用	7,614,810	9,257,320
其他資產	30,900	30,900
資產總額	16,302,675	15,719,811
流動負債	2,409,682	1,471,576
長期負債	-	-
其他負債	31,543,340	20,077,010
淨值	(17,650,347)	(5,828,775)
負債及淨值總額	16,302,675	15,719,811

會計主管(或主辦會計):



負責人:



董事長:



表 13-2 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	
	113 年度	112 年度
醫務收入	2,747,277	798,342
醫務成本	14,560,980	2,615,983
醫務毛利	(11,813,703)	(1,817,641)
營運費用	114,039	4,011,134
醫務(損失)利益	(11,927,742)	(5,828,775)
非醫務活動收益	106,170	-
非醫務活動費損	-	-
本期稅前餘絀	(11,821,572)	(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	(11,821,572)	(5,828,775)
本期稅後餘絀合計	(11,821,572)	(5,828,775)
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)	-	-
本期綜合餘絀總額	(11,821,572)	(5,828,775)

會計主管(或主辦會計):



負責人:



董事長:



表 14 重要財務比率分析

項 目		最近五年度財務資料				
		113 年度	112 年度	111 年度	110 年度	109 年度
財務結構	1. 負債占資產比率(負債比率)(%)	2.07	1.50	2.35	0.57	0.47
	2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	722.41	581.31	478.16	676.87	683.84
償債能力	1. 流動比率(%)	2335.70	2388.47	1519.90	6,086.28	6,492.18
	2. 速動比率(%)	2301.36	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(%)	70.43	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(%)	27.27	55.02	100.00	100.00	-
	4. 非健保醫務收入占醫務收入比率(%)	2.30	2.38	-	-	-
	5. 人事費用占醫務成本比率(%)	56.11	38.20	55.48	66.59	-
	6. 藥品費用占醫務成本比率(%)	5.06	3.92	-	-	-
	7. 折舊費用占醫務成本比率(%)	5.69	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)	0.09	0.04	0.03	0.00	-
	11. 總資產週轉率(次)	0.01	0.01	0.01	0.00	-
獲利比率	1. 資產報酬率(%)	17.05	18.62	12.95	12.47	8.32
	2. 醫務利益率(%)	-807.08	-1,445.17	-1,957.42	-15,637.63	-
	3. 稅前純益率(%)	1,264.73	2,452.48	2,430.00	25,177.61	-
	4. 稅後純益率(%)	1,264.73	2,452.48	2,430.00	25,177.61	-
現金流量	現金流量比率(%)	819.14	1,121.58	601.31	2,227.00	1,723.87
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+非流動負債)/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餘絀/本期利息費用

(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/[(期初不動產、廠房及設備淨額+期末不動產、廠房及設備淨額)/2]

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/流動負債

(六)、槓桿度

財務槓桿度=醫務利益/（醫務利益－利息費用）

表15 現金及約當現金明細表-113年12月31日

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
庫存現金		\$ 73,515	
零用金		20,997	
銀行存款		\$142,474,119	
新台幣活期存款	\$ 96,078,296		
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		\$142,568,631	

表16 應收帳款明細表-113年12月31日

客戶名稱	金 額	備 註
非關係人-健保署	\$ 589,240	門急診及其他醫療服務健保款
非關係人-醫療	20,805	其他醫療服務病患欠款
減：備抵健保核減	-	
合 計	\$ 610,045	

表17 其他應收款明細表-113年12月31日

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
捐款		\$ 1,802,080	
一般	\$ 1,802,080		
其他		3,296,939	
應收利息扣繳退稅款	4,624		
定期存款應計利息	3,292,315		
合 計		\$ 5,099,019	

表18 存貨明細表-113年12月31日

項 目	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
藥品	\$ 661,071	\$ 661,071	淨變現價值採重置成本
醫材	306,277	306,277	淨變現價值採重置成本
合 計	\$ 967,348	\$ 967,348	

表19 預付款項明細表-113年12月31日

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
預付保險費		\$ 50,556	
火險、車險及團體保險	\$ 50,556		
用品盤存		1,007,326	
公關用商品	1,007,326		
其他預付費用		123,345	
律師費	102,770		
租金、所得稅及補充保費	20,575		
其他預付款		63,920	
租金	37,198		
其他	26,722		
合 計		\$ 1,245,147	

表20 其他流動資產明細表-113年12月31日

項 目	金 額	備 註
暫付款	\$ 11,896	

表21 基金變動明細表-113年度

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額		期末餘額	備 註
			本期動用期初 餘額	本期動用本期 增加數		
創設基金	\$ 87,065,327	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 87,065,327	
建院基金	17,819,285	445,850	-	-	18,265,135	捐款人指定建院用
社福基金	319	-	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	7,716,104	-	-	7,615,309	100,795	112年南迴地區醫療守護行動勸募字號:衛部救字第1111364482號
社福基金	-	4,902,897	-	-	4,902,897	113年南迴地區醫療守護行動勸募字號:衛部救字第1131360069號
合 計	\$ 112,601,035	\$ 5,348,747	\$ 319		\$ 110,334,154	

表22 不動產、廠房及設備變動明細表-113年度

項 目	金 額		本期減少額	期末餘額	備 註
	期初餘額	本期增加額			
土地	\$ 35,586,912	\$ -	\$ -	\$ 35,586,912	
醫療儀器設備	4,937,704	-	-	4,937,704	
交通運輸設備	5,266,910	-	-	5,266,910	
辦公設備	1,157,406	-	-	1,157,406	
雜項設備	146,128	-	-	146,128	
合 計	\$ 47,095,060	\$ -	\$ -	\$ 47,095,060	

表23 不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表-113年度

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註
醫療儀器設備	\$ 478,998	\$ 615,015	\$ -	\$ 1,094,013	
交通運輸設備	1,880,813	1,053,364	-	2,934,177	
辦公設備	500,358	178,256	-	678,614	
雜項設備	102,206	18,608	-	120,814	
合 計	\$ 455,863	\$ 1,865,243	\$ -	\$ 4,827,618	

表24 未攤銷費用變動明細表-113年度

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註
基金會捐款系統	\$ 100,444	\$ -	\$ 37,668	\$ 62,776	平均法分2~3年按月攤銷
會計軟體系統	889,531	210,000	386,833	712,698	平均法分1~5年按月攤銷
居護資訊系統	18,000	36,000	36,000	18,000	平均法分1年按月攤銷
診所資訊系統	66,520	39,500	83,610	22,410	平均法分1年按月攤銷
電腦軟體系統	37,048	53,724	49,292	41,480	平均法分1年按月攤銷
關貿雲端環境	-	318,000	318,000	-	平均法分0.5年按月攤銷
資訊公文系統	128,867	-	49,884	78,983	平均法分3年按月攤銷
診所裝潢工程	9,190,800	-	1,598,400	7,592,400	平均法分6年按月攤銷
合 計	\$ 10,431,210	\$ 657,224	\$ 2,559,687	\$ 8,528,747	

表25 其他非流動資產明細表-113年12月31日

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		
合 計		\$ 156,900	

表26 應付帳款明細表-113年12月31日

交易對象	金 額	備 註
嘉鐸生技醫藥(股)	\$ 63,063	
健喬信元醫藥生技(股)	9,937	
合 計	\$ 73,000	

表27 其他應付款明細表-113年12月31日

項 目	金 額	備 註
應付薪資及獎金	\$ 3,418,605	
應付勞、健保及退休金	451,626	
應付勞務費	191,434	
應付醫師支援費	393,500	
應付醫師短片拍攝費	422,100	
應付專書編輯出版費	1,080,000	
其他	360,737	各戶餘額未超過本項目金額5%者
合 計	\$ 6,318,002	

表28 其他流動負債明細表-113年12月31日

項 目	金 額	備 註
代收款	52,560	

表29 醫務收入明細表-113年度

項 目	金 額	備 註
門急診收入-健保	\$ 2,894,467	
診察費	556,268	
內服用	725,947	
檢查費	197,230	
處置費	1,051,670	
其他	363,352	
門急診收入-非健保	29,879	
掛號費	1,050	
藥費	28,829	
其他醫務收入	1,156,618	
減：健保核減	(124,647)	
支付點值調整	(97,972)	
其他	(48)	
合 計	\$ 3,858,297	

表30 醫務成本明細表-113年度

項 目	金 額	備 註
人事費用	\$ 9,760,184	
藥品費用	879,272	
醫材費用	361,041	
折舊費用	989,145	
租金費用	256,700	
事務費用	5,011,929	
其他設備費用	-	
其他醫務費用	135,329	
合 計	\$ 17,393,600	

表30-1 醫務成本-租金費用明細表-113年度

項 目	金 額	備 註
場地租金	\$ 185,400	
其他租金(如影印機等)	71,300	
合 計	\$ 256,700	

表30-2 醫務成本-事務費用明細表-113年度

項 目	金 額	備 註
文具用品	\$ 38,976	
旅費	150,421	
運費	12,415	
郵電費	53,276	
修繕費	253,194	
水電瓦斯	122,931	
保險費(其他)	34,571	
交際費	1,100	
稅捐	68,660	
各項耗竭及攤提	1,718,010	
交通費	186,030	
職工福利	37,605	
訓練費	323,900	
網路服務費	13,188	
保全費	45,768	
手續費	224	
勞務費	1,951,660	
合 計	\$ 5,011,929	

表31 營運費用明細表-113年度

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$ 6,789,018	
租金費用	766,017	
文具用品	201,429	
旅費	379,895	
郵電費	190,991	
修繕費	76,143	
廣告費	438,052	
保險費	916,080	
折舊費用	876,098	
各項攤提	841,677	
伙食費	455,331	
職工福利	156,327	
訓練費	109,550	
勞務費	3,802,660	主要係支付Podcast錄音及後製費\$295,670、會計師簽證公費及帳務輔導\$220,000、專書編輯及出版\$1,411,200、台日共生活動費\$98,111、超人醫師影片拍攝剪輯\$475,850、何經泰攝影展\$202,120、例行性活動文案撰寫\$177,001、2024年服務影片製作費\$100,000、南迴感恩祭活動費\$87,000、共識營活動支出\$129,000、網路新媒體製作推廣\$266,175、其他零星支出\$340,533。
退休金	349,721	
雜項購置	21,936	
交通費	72,133	
其他費用	1,161,033	各戶餘額未超過本項目金額5%者
合 計	\$ 17,604,091	

表32 非醫務活動收益及費損明細表-113年度

項 目	金 額	備 註
非醫務活動收益		
利息收入	\$ 2,482,432	
捐贈收入-未受限	73,837,172	
捐贈收入-暫時受限	5,348,747	
其他收入	104,000	
外幣兌換利益	15	
小 計	\$ 81,772,366	
非醫務活動費損		
董事會費用	\$ 545,236	
捐贈費用	581,392	係急難救助。
募款活動費用	709,234	主要係募款活動銀行手續費及郵電費。
小 計	\$ 1,835,862	
合 計	\$ 79,936,504	

表33 董事會費用明細表-113年度

項 目	金 額	備 註
場租、交通費、影印及文具等	\$ 465,236	
董事及監察人出席費	80,000	
合 計	\$ 545,236	

表34 董事、監察人酬勞明細表-113年度

職 稱	姓 名	出席費、車馬費等 酬勞	其他酬勞	說 明
董事長	李靜蘭	\$ 0	\$ 0	
董事	徐超斌	6,000	0	
董事	劉嘉年	10,000	0	
董事	拉娃谷倬	0	0	
董事	賴甫誌	10,000	0	
董事	謝文祥	12,000	0	
董事	林正欣	10,000	0	114年01月02日辭任
董事	林依瑩	4,000	0	113年08月06日辭任
董事	曲靜芳	10,000	0	
董事	林德文	0	0	113年09月30日就任
監察人	章正輝	0	0	
監察人	鄭任斌	10,000	0	
監察人	陳谷彥	8,000	0	112年05月01日就任
合 計		\$ 80,000	\$ 0	

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 11403740

號

會員姓名： 鄺學鵬

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

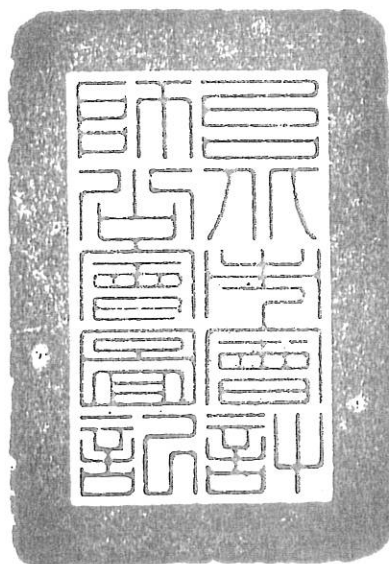
113 年度 (自民國 113 年 01 月 01 日 至 113 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

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

理事長：



核對人：



中 華 民 國 114 年 01 月 23 日