

醫療財團法人南迴基金會
財務報告暨會計師查核報告
民國 109 年度及 108 年度

機構地址：台東縣台東市四維路三段 232 號 1 樓
電話：089-238413

醫療財團法人南迴基金會

民國 109 年度及 108 年度財務報告暨會計師查核報告

目 錄

項	目	頁 次
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		
一、組織沿革及業務範圍		7
二、通過財務報表之日期及程序		7
三、重大會計政策之彙總說明		7
四、會計變動之理由及其影響		10
五、重要會計科目之說明		10
六、關係人交易		13
七、質押之資產		14
八、重大承諾事項及或有事項		14
九、重大之災害損失		15
十、重大之期後事項		15
十一、其他		15
十二、教育研究發展及醫療社會服務費用金額表		15
重要會計科目明細表		16
財務報告其他說明及揭露事項		30



能翔聯合會計師事務所

NengShiang Certified Public Accounts

*誠信正直*客戶信任*堅守承諾*持續創新*分享成長*

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109年及108年12月31日之資產負債表，暨民國109年1月1日至12月31日及108年3月12日至12月31日之收支餘絀表、淨值變動表、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及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達醫療財團法人南迴基金會民國109年及108年12月31日之財務狀況，暨民國109年1月1日至12月31日及108年3月12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一般公認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及中華民國一般公認會計原則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，惟依照一般

公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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)。

能翔聯合會計師事務所

會計師：周 育 正

周育正



事務所地址：台北市中山區長安東路2段246號9樓之4

中華民國110年5月12日



醫療財團法人南迴基金會

資產負債表

民國109年及108年12月31日

單位：新台幣元

資 產	109年12月31日		108年12月31日		負債及淨值		109年12月31日		108年12月31日	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債					
現金及約當現金(附註五之1)	\$ 47,433,779	29	\$ 37,975,919	25	其他應付款(附註五之7)		\$ 728,013	-	\$ 547,954	-
其他應收款(附註五之2)	855,035	1	234,403	-	其他流動負債		40,030	-	23,000	-
存貨(附註五之3)	1,500,580	1	1,563,134	1	流動負債合計		768,043	-	570,954	-
預付款項	73,314	-	57,443	-						
流動資產合計	49,862,708	30	39,830,899	26	其他負債					
					存入保證金		-	-	40,000	-
基金及投資					其他負債合計		-	-	40,000	-
創設基金(附註五之4)	77,761,150	47	77,761,150	51	負債總計		768,043	-	610,954	-
建院基金(附註五之4)	13,018,617	8	9,304,177	6						
基金及投資合計	90,779,767	55	87,065,327	57						
固定資產(附註五之5)					淨值(附註五之8)					
土地	22,928,477	14	22,928,477	15	永久受限淨值					
交通運輸設備	1,137,281	1	1,137,281	1	創設基金淨值-永久受限		102,398,498	62	102,398,498	68
雜項設備	441,591	-	571,590	-						
成本	24,507,349	15	24,637,348	16	暫時受限淨值					
減：累計折舊	(527,715)	-	(270,574)	-	建院基金淨值-暫時受限		13,018,617	8	9,304,177	6
固定資產淨額	23,979,634	15	24,366,774	16	未受限淨值					
					累積餘絀-未受限		39,129,079	24	-	-
其他資產					本期餘絀-未受限		9,437,197	6	39,129,079	26
遞延費用(附註五之6)	42,325	-	103,708	-	淨值合計		163,983,391	100	150,831,754	100
存出保證金	87,000	-	76,000	-						
其他資產合計	129,325	-	179,708	-						
資產總計	\$ 164,751,434	100	\$ 151,442,708	100	負債及淨值總計		\$ 164,751,434	100	\$ 151,442,708	100



主辦會計：



會計主管：



董事長：

(請參閱後附財務報表附註)

醫療財團法人南迴基金會

收支餘絀表

民國109年1月1日至12月31日及108年3月12日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	109年度		108年度		差異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-
醫務成本	-	-	-	-	-	-
醫務毛利	-	-	-	-	-	-
管理費用	(7,611,850)	-	(3,785,175)	-	(3,826,675)	101
醫務損失	(7,611,850)	-	(3,785,175)	-	(3,826,675)	101
非醫務活動收益						
利息收入	480,098	-	29,843	-	450,255	1,509
租金收入	96,000	-	160,000	-	(64,000)	(40)
捐贈收入-未受限	17,047,630	-	43,054,872	-	(26,007,242)	(60)
捐贈收入-暫時受限	3,714,440	-	9,304,177	-	(5,589,737)	(60)
其他收入	99,611	-	11,993	-	87,618	731
非醫務活動收益合計	21,437,779	-	52,560,885	-	(31,123,106)	(59)
非醫務活動費損						
董事會費用	57,801	-	89,116	-	(31,315)	(35)
利息費用	31	-	-	-	31	-
租金費用	517,023	-	239,400	-	277,623	116
捐贈費用	30,367	-	-	-	30,367	-
處分固定資產損失	69,070	-	-	-	69,070	-
其他費用	-	-	13,938	-	(13,938)	(100)
非醫務活動費損合計	674,292	-	342,454	-	331,838	97
本期餘絀	13,151,637	-	48,433,256	-	(35,281,619)	(73)
所得稅費用(利益)(註五之10)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	\$ 13,151,637	-	\$ 48,433,256	-	(\$35,281,619)	(73)
本期稅後餘絀-暫時受限	\$ 3,714,440	-	\$ 9,304,177	-	(\$5,589,737)	0
本期稅後餘絀-未受限	\$ 9,437,197	-	\$ 39,129,079	-	(\$29,691,882)	(76)

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：



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109年1月1日至12月31日及108年3月12日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	109年度	108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	-	102,398,498
永久受限期初淨值	102,398,498	-
永久受限期末淨值	102,398,498	102,398,498
暫時受限淨值		
暫時受限淨值本期稅後餘絀	3,714,440	9,304,177
暫時受限淨值限制解除轉出	-	-
暫時受限淨值增加(減少)總額	3,714,440	9,304,177
暫時受限期初淨值	9,304,177	-
暫時受限期末淨值	13,018,617	9,304,177
未受限淨值		
未受限淨值本期稅後餘絀	9,437,197	39,129,079
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加(減少)總額	9,437,197	39,129,079
未受限期初淨值	39,129,079	-
未受限期末淨值	48,566,276	39,129,079
期末淨值總額	\$163,983,391	\$150,831,754

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：



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109年1月1日至12月31日及108年3月12日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	109年度	108年度
營運活動之現金流量：		
本期稅後餘絀	\$ 13,151,637	\$ 48,433,256
調整項目：		
折舊費用	326,103	270,574
攤銷費用	72,093	27,292
處分固定資產損失	67,120	-
其他應收款(增加)減少	(620,632)	(234,403)
存貨(增加)減少	62,554	(1,563,134)
預付款項(增加)減少	(15,871)	(57,443)
其他應付款增加(減少)	180,059	547,954
其他流動負債增加(減少)	17,030	23,000
營運活動之淨現金流入(出)	13,240,093	47,447,096
投資活動之現金流量：		
創設基金(增加)減少	-	(77,761,150)
建院基金(增加)減少	(3,714,440)	(9,304,177)
土地(增加)減少	-	(22,928,477)
交通運輸設備(增加)減少	-	(1,137,281)
雜項設備(增加)減少	(77,400)	(571,590)
處分雜項設備	71,317	-
遞延費用(增加)減少	(10,710)	(131,000)
存出保證金(增加)減少	(11,000)	(76,000)
投資活動之淨現金流入(出)	(3,742,233)	(111,909,675)
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	(40,000)	40,000
創設基金淨值增加(減少)	-	102,398,498
融資活動之淨現金流入(出)	(40,000)	102,438,498
匯率變動對現金及約當現金之影響	-	-
本期現金及約當現金增加(減少)數	9,457,860	37,975,919
期初現金及約當現金餘額	37,975,919	-
期末現金及約當現金餘額	\$ 47,433,779	\$ 37,975,919

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：



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 109 年及 108 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 109 年 12 月 31 日止，本基金會設立財產總額為\$102,398,498。

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 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本基金會員工人數分別為 11 人及 9 人。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於 110 年 5 月 12 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及中華民國一般公認會計原則編製。

(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) 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。

(六) 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。

(七) 固定資產

固定資產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。

固定資產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，固定資產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。

固定資產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：交通運輸設備，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。

(八)遞延費用

主要係系統軟體成本，採平均法按 2 年期間攤銷。

(九)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)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休金

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。

(十一)收入認列

當具有說服力之證據足以證明雙方交易存在、商品已交付且風險及報酬已移轉，勞務已提供或資產已提供他人使用、價款係屬固定或可決定、價款收現性可合理確定時於予認列。

(十二)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。

(十三)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、重要會計科目之說明

1.現金及約當現金

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
零用金	\$ -	\$ 3,000
銀行存款	47,433,779	37,972,919
合 計	\$ 47,433,779	\$ 37,975,919

2.其他應收款

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
線上捐款	\$ 400,370	\$ 232,200
利息	428,064	-
應退稅款	2,271	-
其他	24,330	2,203
合 計	\$ 855,035	\$ 234,403

3.存貨

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
商品	\$ 1,500,580	\$ 1,563,134
減:備抵跌價損失	-	-
合 計	\$ 1,563,134	\$ 1,563,134

受贈商品請參閱六、關係人交易及會計科目明細表三。

4.基金及投資

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
創設基金	\$ 77,761,150	\$ 77,761,150
建院基金	13,018,617	9,304,177
合 計	\$ 90,779,767	\$ 87,065,327

(1) 創設基金係全部以定期存單存入，利率介於 0.09%~0.85%。

(2) 建院基金定期存單存入\$9,300,000，利率 0.84%；其餘為活期存款。

5.固定資產

109 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
交通運輸設備	1,137,281	396,154	741,127
雜項設備	441,591	131,561	310,030
合 計	\$ 24,507,349	\$ 527,715	\$ 23,979,634

108 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
交通運輸設備	1,137,281	180,070	957,211
雜項設備	571,590	90,504	481,086
合 計	\$ 24,637,520	\$ 270,574	\$ 24,366,774

(1) 上述資產並未提供抵押或其他受限使用之情事。

(2) 民國 109 年度及 108 年度均無利息資本化之情事。

6. 遞延費用

109 年 12 月 31 日

項目	成本	累計攤銷	淨額
基金會捐款系統	\$ 131,000	\$ 92,788	\$ 38,212
會計軟體系統	10,710	6,597	4,113
合 計	\$ 141,710	\$ 99,385	\$ 42,325

108 年 12 月 31 日

項目	成本	累計攤銷	淨額
基金會捐款系統	\$ 131,000	\$ 27,292	\$ 103,708

7. 其他應付款

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
薪資	\$ 349,695	\$ 236,988
勞健保、退休金	163,572	46,133
勞務費	195,300	240,000
其他	19,446	24,833
合 計	\$ 728,013	\$ 547,954

8. 淨值

(1) 永久受限淨值：係本基金會創設基金\$102,398,498，由社團法人臺東縣南迴健康促進關懷服務協會所捐助。

(2) 暫時受限淨值：係捐贈人指定用於建院之捐贈收入，截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，暫時受限淨值分別為\$13,018,617 及\$9,304,177。

(3) 未受限淨值：本基金會截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，累積餘絀未受限分別為\$48,566,276 及\$39,129,079。

截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本基金會基金淨值分別為\$163,983,391 及\$150,831,754，尚未損及原始設立基金。

9. 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 109 及 108 年度本基金會已提撥\$171,928 及\$105,000。

10. 所得稅

本基金會民國 109 年度及 108 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 109 年度及 108 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 109 年度及 108 年度所得稅。

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>
社團法人台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
李靜蘭	係本基金會之董事長
徐超斌	係本基金會之董事及執行長
劉嘉年	係本基金會之董事
林麗凰	係本基金會之監察人

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 創設基金淨值

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
社團法人台東縣南迴健康促進關懷服務協會	\$ -	\$ 102,398,498

2. 捐贈收入-現金

	109 年度	108 年度
社團法人台東縣南迴健康促進關懷服務協會	\$ -	\$ 37,052,208

	109 年度	108 年度
李靜蘭	\$ 8,000	\$ -

	109 年度	108 年度
徐超斌	\$ 370,000	\$ -

	109 年度	108 年度
劉嘉年	\$ 2,000	\$ -

	109 年度	108 年度
林麗凰	\$ 4,000	\$ -

3. 捐贈收入-商品

	109 年度	108 年度
社團法人台東縣南迴健康促進關懷服務協會	\$ -	\$ 1,577,072

4. 捐贈費用-資產

	109 年度	108 年度
社團法人台東縣南迴健康促進關懷服務協會	\$ 30,367	\$ -

七、質押之資產：無

八、重大承諾事項及或有事項：

截至民國 109 年 12 月 31 日止，本基金會以租賃方式承租台北、台東辦公室及台東倉庫，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
110	\$ 343,333
111	88,667
	<u>\$ 432,000</u>

九、重大之災害損失:無

十、重大之期後事項:無

十一、其他:

1. 本基金會將設立之南迴醫院，係台東大武坎醫療區域的整合型照護醫院，結合地區醫院與附設護理之家的服務功能，以實踐醫療在地化與照護社區化的精神，預估建院經費約\$193,972,500，目前已委託建築師事務所進行醫院之建築規劃，將連同建院計畫書其他文件向主管機關衛生福利部申請醫院之設立。

2. 在南迴醫院建設期間，本基金會擬先申請居家護理所提供社區居家護理、居家醫療與居家復健服務，將擬定計畫書向台東縣衛生局申請設立。

十二、教育研究發展及醫療社會服務費用金額表: 無

醫療財團法人南迴基金會

現金及約當現金明細表

民國109年12月31日

表一

單位：新台幣元

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
銀行存款		47,433,779	
新台幣活期存款	47,430,739		
外幣活期存款	3,040		美金100.07 匯率30.378
合 計		<u>\$47,433,779</u>	

醫療財團法人南迴基金會
其他應收款明細表
民國109年12月31日

表二

單位：新台幣元

項 目	金	額	備 註
	小 計	合 計	
捐款		\$ 400,370	
一般	\$ 400,370		
其他		454,665	
應收利息扣繳退稅款	2,271		
定期存款應計利息	428,064		
應收結餘款及代墊款	24,330		
合 計		<u>\$ 855,035</u>	

醫療財團法人南迴基金會
存貨明細表
民國109年12月31日

表三

單位：新台幣元

項 目	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
專輯	\$ 869,400	\$ 869,440	淨變現價值採重置成本
畫作	400,000	400,000	
書籍	54,750	54,750	
筆記本、記事本	60,240	60,240	
山豬撲滿	44,130	44,130	
手環、花環	27,900	27,900	
帆布手提包	25,620	25,620	
毛巾	12,600	12,600	
迴紋針	5,400	5,400	
藝術品(SIK)	500	500	
合 計		<u>\$ 1,500,580</u>	

醫療財團法人南迴基金會
預付款項明細表
民國109年12月31日

表四

單位：新台幣元

項 目	金	額	備 註
	小 計	合 計	
預付費用		\$ 66,904	
汽車保險	\$ 19,764		
影印機維護	5,002		
律師費	42,138		
其他預付款		6,410	
中油儲值	6,000		
E-tag儲值	410		
合 計		<u>\$ 73,314</u>	

醫療財團法人南迴基金會
基金變動明細表

民國109年1月1日至12月31日

表五

單位：新台幣元

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	\$ -	\$ -	\$ 77,761,150	
建院基金	9,304,177	3,714,440	-	13,018,617	捐款人指定建院用
合 計	<u>\$ 87,065,327</u>	<u>\$ 3,714,440</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 90,779,767</u>	

醫療財團法人南迴基金會
固定資產變動明細表
民國109年1月1日至12月31日

表六	名 稱	單位：新台幣元					已報行政院衛生福利部核准文號	備 註
		期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保或質押情形		
	土地	\$ 22,928,477	\$ -	\$ -	\$ 22,928,477			
	交通運輸設備	1,137,281	-	-	1,137,281			
	雜項設備	571,590	77,400	207,399	441,591			
	合 計	\$ 24,637,348	\$ 77,400	\$ 207,399	\$ 24,507,349			

醫療財團法人南迴基金會
固定資產累計折舊變動明細表
民國109年1月1日至12月31日

表七

名 稱	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
交通運輸設備		\$ 180,070	\$ 216,084	\$ -	\$ 396,154
雜項設備		90,504	110,019	68,962	131,561
合 計		<u>\$ 270,574</u>	<u>\$ 326,103</u>	<u>\$ 68,962</u>	<u>\$ 527,715</u>

醫療財團法人南迴基金會
其他資產明細表
民國109年12月31日

表八

單位：新台幣元

項	目	金	額	備	註
遞延費用		\$	42,325	線上捐款及會計系統	
存出保證金			87,000	辦公室及倉庫等押金	
合	計	\$	129,325		

醫療財團法人南迴基金會
其他應付款明細表
民國109年12月31日

表九		單位：新台幣元		
項	目	金	額	備 註
應付薪資		\$	349,695	
應付勞、健保及退休金			163,572	
應付勞務費			195,300	
其他			19,446	
合	計	\$	728,013	

醫療財團法人南迴基金會
其他流動負債明細表
民國109年12月31日

表十		單位：新台幣元		
項	目	金	額	備 註
代扣款		\$	1,030	
代收款			39,000	
合	計	\$	40,030	

醫療財團法人南迴基金會
管理費用明細表
民國109年1月1日至12月31日

表十一

單位：新台幣元

項	目	金	額	備	註
薪資支出		\$	4,321,311		
旅費			181,300		
郵電費			123,182		
修繕費			168,284		
保險費			442,048		
稅捐			99,067		
折舊及攤銷費用			398,196		
伙食費			262,800		
勞務費			466,990		
退休金			171,928		
手續費			188,414		
資訊系統管理費			222,255		
其他			566,075		各戶餘額未超過本科目金額5%者
合	計	\$	7,611,850		

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109年1月1日至12月31日

表十二

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
非醫務活動收益		
利息收入	\$ 480,098	
租金收入	96,000	
捐贈收入-未受限	17,047,630	
捐贈收入-暫時受限	3,714,440	
其他收入	99,611	
合 計	<u>\$ 21,437,779</u>	
非醫務活動費損		
董事會費用	\$ 57,801	
利息費用	31	
租金費用	517,023	
捐贈費用	30,367	
處分固定資產損失	69,070	
合 計	<u>\$ 674,292</u>	

醫療財團法人南迴基金會
董事會費用明細表
民國109年1月1日至12月31日

表十三

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
場租、錄影、影印及文具等	\$ 21,801	
董事及監察人出席費	36,000	
合 計	<u>\$ 57,801</u>	

醫療財團法人南迴基金會
支付董事、監察人費用明細表
民國109年1月1日至12月31日

表十四

單位：新台幣元

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	\$ 6,000	\$0	
董事	徐超斌	0	0	
董事	劉嘉年	2,000	0	
董事	拉娃谷倖	4,000	0	
董事	賴甫誌	8,000	0	
董事	章正輝	0	0	
董事	石錦航	2,000	0	
董事	林宏榮	0	0	108年11月10日辭任董事
董事	袁永興	2,000	0	109年5月7日辭任董事
董事	謝文祥	4,000	0	109年1月20日就任董事
董事	杜元坤	0	0	109年10月26日就任董事
監察人	陳為祥	2,000	0	
監察人	林麗鳳	2,000	0	
監察人	曲靜芳	4,000	0	
合 計		<u>\$ 36,000</u>	<u>\$0</u>	

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 109 年 12 月 31 日

一、業務之說明

1.最近五年度重大業務事項

- (1)購併或合併其他公司:無。
(2)分割:無。
(3)轉投資關係企業:無。
(4)購置或處分固定資產:無。
(5)經營方式或業務內容之重大改變:無。

2.董事及監察人酬勞相關資訊

- (1)最近會計年度支付董事、監察人之出席費、車馬費及酬勞: 請詳重要會計科目明細表表十四。
(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				
	109 年度	108 年度	107 年度	106 年度	105 年度
流動資產	49,862,708	39,830,899	-	-	-
基金及投資	90,779,767	87,065,327	-	-	-
固定資產	23,979,634	24,366,774	-	-	-
其他資產	129,325	179,708	-	-	-
資產總額	164,751,434	151,442,708	-	-	-
流動負債	768,043	570,954	-	-	-
長期負債	-	-	-	-	-
其他負債	-	40,000	-	-	-
淨值	163,983,391	150,831,754	-	-	-
負債及淨值總額	164,751,434	151,442,708	-	-	-

主辦會計:



會計主管:



董事長:



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				
	109 年度	108 年度	107 年度	106 年度	105 年度
醫務收入	-	-	-	-	-
醫務成本	-	-	-	-	-
醫務毛利	-	-	-	-	-
管理費用	7,611,850	3,785,175	-	-	-
醫務（損失）利益	(7,611,850)	(3,785,175)	-	-	-
非醫務活動收益	21,437,779	52,560,885	-	-	-
非醫務活動費損	674,292	342,454	-	-	-
本期稅前餘絀	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	3,714,440	9,304,177	-	-	-
本期稅後餘絀—未受限	9,437,197	39,129,079	-	-	-
本期稅後餘絀合計	13,151,637	48,433,256	-	-	-

主辦會計：



會計主管：



董事長：



3.重要財務比率分析

項 目		最近五年度財務資料				
		109 年度	108 年度	107 年度	106 年度	105 年度
財務結構	1. 負債占資產比率 (%)	0.47	0.40	-	-	-
	2. 長期資金占固定資產比率 (%)	683.84	619.01	-	-	-
償債能力	1. 流動比率 (%)	6492.18	6976.20	-	-	-
	2. 速動比率 (%)	6287.25	6692.36	-	-	-
	3. 利息保障倍數 (註二)	-	-	-	-	-
經營表現	1. 健保門急診收入占醫務收入比率 (%)	-	-	-	-	-
	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 (%)	-	-	-	-	-
	4. 非健保醫務收入占醫務收入比率 (%)	-	-	-	-	-
	5. 人事費用占醫務成本比率 (%)	-	-	-	-	-
	6. 藥品費用占醫務成本比率 (%)	-	-	-	-	-
	7. 折舊費用占醫務成本比率 (%)	-	-	-	-	-
	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. 固定資產週轉率 (次)	-	-	-	-	-
	11. 總資產週轉率 (次)	-	-	-	-	-
獲利比率	1. 資產報酬率 (%)	2.08	9.54	-	-	-
	2. 醫務利益率 (%)	-	-	-	-	-
	3. 稅前純益率 (%)	-	-	-	-	-
	4. 稅後純益率 (%)	-	-	-	-	-
現金流量	現金流量比率 (%)	1977.61	4155.07	-	-	-
槓桿度	財務槓桿度	-	-	-	-	-

註一：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、長期資金佔固定資產比率 = (淨值 + 長期負債) / 固定資產淨額 * 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、健保門急診收入佔醫務收入比率=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、健保住院收入佔醫務收入比率=健保住院收入淨額/醫務收入淨額
- 3、健保其他醫務收入佔醫務收入比率=健保其他醫務收入淨額/醫務收入淨額
- 4、非健保醫務收入佔醫務收入比率=健保以外醫務收入淨額/醫務收入淨額
- 5、人事費用佔醫務成本比率=人事費用/醫務成本
- 6、藥品費用佔醫務成本比率=全年藥品總費用/醫務成本
- 7、折舊費用佔醫務成本比率=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佔醫療收入結餘比率=
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(不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用)+管理費用]

- 9、醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出佔醫療收入結餘比率=
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(不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用)+管理費用]

- 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]

(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)

註二：利息保障倍數包含計入固定資產成本之資本化利息。

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

11006001

號

會員姓名：周育正

事務所電話：2741-8585

事務所名稱：能翔聯合會計師事務所

事務所統一編號：31997395

事務所地址：台北市長安東路2段246號9樓之4

委託人統一編號：81721844

會員證書字號：北市會證字第1828號

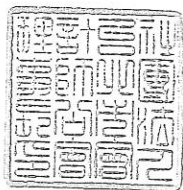
印鑑證明書用途：本會員為受託辦理 醫療財團法人南迴基金會財務報表查核簽證之需要

109年度（自民國109年01月01日至

109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

1

110年

月

28

日

