

迦樂醫療財團法人

民國一〇七年度及一〇六年度

財務報表

暨

會計師查核報告

目 錄

	<u>頁</u>	<u>數</u>
一、會計師查核報告	1-2	
二、資產負債表	3	
三、收支餘絀表	4	
四、淨值變動表	5	
五、現金流量表	6	
六、財務報表附註	7-16	
七、重要會計項目明細表	17-26	
八、其他揭露事項	27-31	
九、印鑑證明	32	

立一聯合會計師事務所

LEADING & CO., CPAS



高雄市 807 三民區覺民路 639 號 1 樓
1F., No.639, Jyuemin Rd., Sanmin Dist., Kaohsiung City 807, Taiwan
台南市 702 南區中華西路一段 274 號 1 樓
1F., No.274, Sec. 1, Zhonghua W. Rd., South Dist., Tainan City 702, Taiwan

TEL : (07)384-3366
FAX : (07)384-3388
TEL : (06)291-0777
FAX : (06)291-1286

會計師查核報告

迦樂醫療財團法人 公鑒：

查核意見

迦樂醫療財團法人民國107年及106年12月31日之資產負債表，暨民國107年及106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、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，足以允當表達迦樂醫療財團法人民國107年及106年12月31日之財務狀況，暨民國107年及106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，與迦樂醫療財團法人保持超然獨立，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、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迦樂醫療財團法人繼續經營之能力、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迦樂醫療財團法人或停止營業，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。

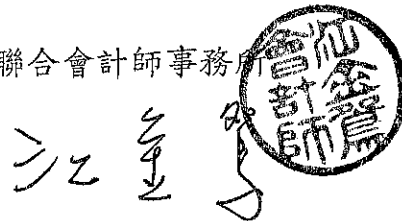
本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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，惟其目的非對迦樂醫療財團法人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，以及使迦樂醫療財團法人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迦樂醫療財團法人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)。

事務所：立一聯合會計師事務所

會計師：



地 址：高雄市三民區覺民路 639 號 1 樓

電 話：(07) 384-3366

中 華 民 國 1 0 8 年 5 月 2 6 日

迦樂醫療財團法人
資產負債表
民國107年及106年12月31日

單位：新台幣元

資產	附註	2018年12月31日		2017年12月31日	
		金額	%	金額	%
流動資產					
現金及約當現金	二-2、四-1	\$42,869,641	12	\$28,070,181	8
應收票據	二-3	16,000	0	0	0
應收帳款-淨額	二-3、四-2	26,772,912	8	28,744,735	8
存貨	二-4、四-3	4,597,512	1	5,196,467	2
預付款項及其他流動資產	二-10	147,956	0	426,887	0
流動資產合計		74,404,021	21	62,438,270	18
固定資產	二-5、四-4.7.9、六				
成本					
土地		88,603,470	26	88,603,470	26
房屋及建築設備		187,383,356	54	187,383,356	56
醫療儀器設備		3,409,800	1	3,409,800	1
交通運輸設備		5,559,200	2	4,709,200	1
生財器具		4,066,977	1	4,066,977	1
雜項設備		42,469,017	12	38,962,584	12
成本		331,491,820	96	327,135,387	97
減：累計折舊		(131,318,079)	(38)	(123,378,298)	(36)
固定資產淨額		200,173,741	58	203,757,089	61
其他資產					
存出保證金		596,300	0	689,300	0
遞延資產		16,309,572	5	18,511,962	5
預付土地款	四-5.7.9、五、六	50,171,544	15	50,171,544	15
代管財產	四-6	3,149,908	1	3,142,676	1
其他資產合計		70,227,324	21	72,515,482	21
資產總額		\$344,805,086	100	\$338,710,841	100
負債及淨值					
流動負債					
短期借款	四-4.5.7、六	\$18,850,000	5	\$18,850,000	6
應付票據		17,396,046	5	12,692,580	4
應付帳款		2,893,648	1	2,902,587	1
應付費用及其他流動負債	二-10、四-8.14	26,434,753	8	21,099,417	6
一年內到期之長期負債	四-4.5.9、六	7,412,340	2	7,412,340	2
醫療社會服務負債	二-8、四-10	0	0	400,000	0
流動負債合計		72,986,787	21	63,356,924	19
長期負債					
長期借款	四-4.5.9、六	15,413,944	5	22,762,851	6
長期負債合計		15,413,944	5	22,762,851	6
其他負債					
存入保證金		138,931	0	138,931	0
受託代管財產	四-6	3,149,908	1	3,142,676	1
其他負債合計		3,288,839	1	3,281,607	1
負債總額		91,689,570	27	89,401,382	26
淨值					
永久受限淨值					
創設基金淨值-永久受限	四-12	52,640,000	15	52,640,000	16
未受限淨值					
累積餘絀-未受限		196,669,459	57	194,209,842	57
本期餘絀-未受限		3,806,057	1	2,459,617	1
小計		200,475,516	58	196,669,459	58
淨值總額		253,115,516	73	249,309,459	74
負債及淨值總額		\$344,805,086	100	\$338,710,841	100

主辦會計：



後附之附註係本財務報表之一部份
會計主管：



董事長：



迦樂醫療財團法人

收支餘絀表

民國 107年 及 106年 1月 1日至 12月 31日

單位：新台幣元

項目	附註	107年度		106年度		差異	
		金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	二-7	\$190,674,324	100	\$164,152,012	100	\$26,522,312	16
門診收入-健保		40,135,548	21	33,188,658	20	6,946,890	21
門診收入-非健保		765,476	0	756,806	0	8,670	1
住院收入-健保		156,636,349	82	146,820,981	90	9,815,368	7
住院收入-非健保		3,384,632	2	1,944,803	1	1,439,829	74
其他醫務收入-健保		18,444,180	10	19,289,190	12	(845,010)	(4)
其他醫務收入-非健保		19,440,376	10	11,628,531	7	7,811,845	67
減：支付點值調整	二-7	(45,322,161)	(24)	(41,093,546)	(25)	(4,228,615)	10
減：健保核減	二-7	(2,810,076)	(1)	(8,383,411)	(5)	5,573,335	(66)
醫務成本(B)		150,906,061	79	131,583,810	80	19,322,251	15
人事費用		82,220,741	43	71,108,294	43	11,112,447	16
藥品費用		35,875,916	19	32,868,428	20	3,007,488	9
醫材費用		1,901,020	1	1,386,407	1	514,613	37
折舊費用		6,301,377	3	6,252,973	4	48,404	1
各項攤提		5,062,016	3	3,052,988	2	2,009,028	66
事務費用		8,006,688	4	8,123,427	5	(116,739)	(1)
教育研究發展費用	二-8、四-10	1,775,759	1	1,886,148	1	(110,389)	(6)
醫療社會服務費用	二-8、四-10	862,109	0	701,000	0	161,109	23
其他設備費用		3,417,855	2	2,142,742	1	1,275,113	60
其他醫務費用		5,482,580	3	4,061,403	3	1,421,177	35
醫務毛利(C=A-B)		39,768,263	21	32,568,202	20	7,200,061	22
管理費用(D)	四-13	35,149,853	19	28,419,467	17	6,730,386	24
醫務利益(損失)(E=C-D)		4,618,410	2	4,148,735	3	469,675	11
非醫務活動收益(F)		1,873,198	1	1,383,060	1	490,138	35
利息收入		18,337	0	9,416	0	8,921	95
捐贈收入-未受限		1,111,200	1	1,291,000	1	(179,800)	(14)
其他非醫務收益		743,661	0	82,644	0	661,017	800
非醫務活動費損(G)		1,838,961	1	2,227,115	1	(388,154)	(17)
董事會費用		563,168	0	576,398	0	(13,230)	(2)
利息費用		1,168,757	1	981,711	1	187,046	19
其他非醫務費損		107,036	0	669,006	0	(561,970)	(84)
非醫務利益(損失)(H=F-G)		34,237	0	(844,055)	0	878,292	(104)
本期稅前餘絀(I=E+H)		4,652,647	2	3,304,680	3	1,347,967	41
所得稅(利益)費用(J)	二-10、四-14	846,590	0	845,063	1	1,527	0
本期稅後餘絀(K=I-J)		3,806,057	2	2,459,617	2	1,346,440	55
本期稅後餘絀-永久受限		0	0	0	0	0	0
本期稅後餘絀-暫時受限		0	0	0	0	0	0
本期稅後餘絀-未受限		\$3,806,057	2	\$2,459,617	2	\$1,346,440	55

後附之附註係本財務報表之一部份

主辦會計：



會計主管：



董事長：



迦樂醫療財團法人

淨值變動表

民國 107年 及 106年 1月 1日至 12月 31日

單位：新台幣元

項目	107年度	106年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	\$0	\$0
永久受限淨值增加(減少)總額	0	0
永久受限期初淨值	52,640,000	52,640,000
永久受限期末淨值	52,640,000	52,640,000
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	0	0
暫時受限淨值限制解除轉出	0	0
暫時受限淨值增加(減少)總額	0	0
暫時受限期初淨值	0	0
暫時受限期末淨值	0	0
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	3,806,057	2,459,617
暫時受限淨值限制解除轉入	0	0
未受限淨值增加(減少)總額	3,806,057	2,459,617
未受限期初淨值	196,669,459	194,209,842
未受限期末淨值	200,475,516	196,669,459
淨值其他項目		
期末淨值總額	\$253,115,516	\$249,309,459

後附之附註係本財務報表之一部份

主辦會計：



會計主管：



董事長：



迦樂醫療財團法人

現金流量表

民國 107年 及 106年 1月 1日至 12月 31日

單位：新台幣元

項目	107年度	106年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$3,806,057	\$2,459,617
支付點值調整	853,719	1,579,765
健保核減	1,786,947	160,618
呆帳費用	585,740	683,870
折舊費用	7,939,781	7,691,766
攤銷費用	11,905,836	8,347,189
醫療社會服務負債	(400,000)	400,000
應收票據(增加)減少	(16,000)	61,220
應收帳款(增加)減少	(1,254,583)	(7,135,065)
存貨(增加)減少	598,955	614,239
預付款項及其他流動資產(增加)減少	278,931	621,839
遞延所得稅資產(增加)減少	0	673,876
應付票據增加(減少)	4,703,466	(3,325,328)
應付帳款增加(減少)	(8,939)	(2,864,089)
應付費用及其他流動負債增加(減少)	5,335,336	7,062,446
營運活動之淨現金流入(出)	36,115,246	17,031,963
投資活動之現金流量		
購買設備	(4,356,433)	(1,575,000)
存出保證金(增加)減少	93,000	(414,000)
遞延資產(增加)減少	(9,703,446)	(15,378,726)
投資活動之淨現金流入(出)	(13,966,879)	(17,367,726)
融資活動之現金流量		
長期借款增加(減少)	(7,348,907)	10,697,400
存入保證金增加(減少)	0	31,500
融資活動之淨現金流入(出)	(7,348,907)	10,728,900
本期現金及約當現金增加(減少)數	14,799,460	10,393,137
期初現金及約當現金餘額	28,070,181	17,677,044
期末現金及約當現金餘額	\$42,869,641	\$28,070,181
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$1,176,095	\$970,738
本期支付所得稅	\$171,187	\$0
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	\$7,412,340	\$7,412,340

後附之附註係本財務報表之一部份

主辦會計：



會計主管：



董事長：



迦樂醫療財團法人

財務報表附註

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

(金額除特別註明外，均以新台幣元為單位)

一、沿革及經營

本法人自 84 年 3 月 1 日籌設，並設立於 85 年 7 月 23 日，係以辦理精神科業務，提供急慢性精神病患之醫療服務；定期舉辦國內外之學術研討活動；並建立學術交流之管道；結合社會愛心力量，提供社區心理衛生之急難救助事宜，補助不違背設立宗旨之各項費用。本法人於 87 年 7 月起開始提供醫療服務，另自 94 年度起開始動工興建復建中心，已於 95 年度興建完成後擴大整體醫療範疇並提供更完善之醫療服務。

本法人業於 99 年 10 月更名為迦樂醫療財團法人，依醫療法規定設立之機構包括迦樂醫療財團法人迦樂醫院及迦樂醫療財團法人附設迦樂社區復健中心。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「醫療法」、「醫療法人財務報告編製準則」及企業會計準則公報及其解釋編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

2. 現金及約當現金

包括現金、活期存款、支票存款、可隨時解約且不損及本金之定期存款、可隨時出售且不損及本金之可轉讓定期存單及自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等約當現金。

3. 應收款項之減損評估

本法人 100 年 1 月 1 日以前，應收款項之減損評估係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收款項之帳齡情形及其收回可能性評估提列。本法人 100 年 1 月 1 日以後，有關應收款項之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，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，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，則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。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，然該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列於當期損益。

備抵健保核減數及備抵支付點值調整數係依據過去向健保局請領健保給付款之經驗比率及健保局醫院總額支付委員會公佈最近期之預估點值提列。

4. 存貨

存貨以取得成本為入帳基礎，並按加權平均法計價。年底並採逐項比較法，按成本與淨變現價值孰低法評價之。

5. 固定資產

固定資產係以取得成本入帳，並以成本減累計折舊及累計減損為帳面價值。重大之增置、更新及改良支出均列為資本支出，購置增建固定資產之借款於取得及完成前之利息均予以資本化；正常之維護及修理支出則列為當期費用。

折舊之提列自 89 年度至 94 年度係於購置時全數折足，88 年度以前(含 88 年度)購置者及 95 年度以後(含 95 年度)購置者，係採直線法依下列耐用年數計提：

房屋及建築物

細目	耐用年數
醫療大樓	55 年
建築物裝修、水電工程等	5-10 年

醫療儀器設備

細目	耐用年數
生理回饋儀	3-5 年

交通運輸設備

細目	耐用年數
公務車	3-4 年

生財器具

細目	耐用年數
電腦設備等	3-5 年

抽痰機	7 年
-----	-----

雜項設備

細目	耐用年數
高低壓配電盤等	15 年
鐵皮屋搭建工程等	10 年
冷氣機、洗衣機等	3-5 年

6. 資產減損

本法人依財務會計準則公報第 35 號「資產減損之會計處理準則」規定辦理，應於資產負債表日評估是否有跡象顯示資產可能發生減損，若有減損跡象存在，應就該資產估計其可回收金額，若其帳面價值超過可回收金額時，應認列「減損損失」；嗣後若資產減損損失已不存在或減少時，則於原認列為減損損失範圍內，認列為「減損迴轉利益」。惟資產減損迴轉利益後帳面價值，不得超過該項資產未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷之帳面價值，商譽之減損損失不得迴轉。減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

本法人認列資產減損損失或減損迴轉後，應於剩餘耐用年限內以調整後之資產帳面價值減除其殘值之金額按直線法予以計算折舊(攤銷)費用。

7. 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，主管機關經其審查後核付其費用，其申請數與核付數間之差異。

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。

醫療優待係對於特殊病患或員工及眷屬所給予之折扣，列為醫療收入減項。

8. 教育研究發展負債與醫療社會服務負債

本法人依醫療法第 46 條規定，按年度醫療收入結餘之百分之十以上，辦理有關研究發展、人才培訓、健康教育事項；另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。於提撥時，帳列教育研究發展負債及醫療社會服務負債暨當期費用，實際支付相關費用時，先由該負債項下沖轉，不足時，其餘額才以當年度費用列支。

9. 退休金

退休金係按提撥之退休準備金列為當期費用，實際支出退休金時，由退休準備金撥付，若有不足，該不足部分，列為實際支付年度之費用。本法人另自94年7月1日起依權責基礎將每期按勞工退休金條例雇主提繳至勞保局之勞工個人帳戶退休金數額，認列為當期之退休金成本。

10. 所得稅

本法人依教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準之規定，有銷售貨物或勞務之所得，應依法課徵所得稅。

本法人所得稅係按稅前結餘估計提列，以前年度所得稅之調整，列為當年度所得稅。本法人依財務會計準則公報第22號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與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，與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認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅之可實現性，認列其備抵評價金額。

三、會計原則變動之理由及其影響：無。

四、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	107年12月31日	106年12月31日
現金及零用金	\$ 3,083,248	\$ 1,349,872
活期存款	37,274,544	24,564,146
支票存款	10,000	10,000
郵政劃撥帳戶	2,501,849	2,146,163
合計	\$ 42,869,641	\$ 28,070,181

上列現金及約當現金之動支均未受限制。

2. 應收帳款-淨額

	107年12月31日	106年12月31日
應收健保收入	\$ 20,178,884	\$ 18,393,941
應收補助款收入	274,129	1,419,638
應收門住診收入	8,575,774	7,120,462
應收伙食、住宿費等收入	5,680,473	6,520,636
合計	34,709,260	33,454,677
減：備抵呆帳	(3,239,553)	(2,653,813)

減：備抵支付點值	(2,633,428)	(1,779,709)
減：備抵健保核減	(2,063,367)	(276,420)
淨 額	<u>\$ 26,772,912</u>	<u>\$ 28,744,735</u>

3. 存貨

	107年12月31日	106年12月31日
庫 存 藥 品	<u>\$ 4,597,512</u>	<u>\$ 5,196,467</u>
合 計	<u>\$ 4,597,512</u>	<u>\$ 5,196,467</u>

4. 固定資產

107年12月31日

資產名稱	取得成本	累計折舊	帳面價值
土 地	\$ 88,603,470	\$ 0	\$ 88,603,470
房屋及建築	187,383,356	85,019,316	102,364,040
醫療儀器設備	3,409,800	2,068,572	1,341,228
交通運輸設備	5,559,200	4,747,606	811,594
生財器具	4,066,977	3,995,108	71,869
雜項設備	42,469,017	35,487,477	6,981,540
合 計	<u>\$ 331,491,820</u>	<u>\$ 131,318,079</u>	<u>\$ 200,173,741</u>

106年12月31日

資產名稱	取得成本	累計折舊	帳面價值
土 地	\$ 88,603,470	\$ 0	\$ 88,603,470
房屋及建築	187,383,356	82,135,752	105,247,604
醫療儀器設備	3,409,800	1,626,264	1,783,536
交通運輸設備	4,709,200	4,600,720	108,480
生財器具	4,066,977	3,977,144	89,833
雜項設備	38,962,584	31,038,418	7,924,166
合 計	<u>\$ 327,135,387</u>	<u>\$ 123,378,298</u>	<u>\$ 203,757,089</u>

(1) 本法人土地及建築物已提供銀行作為長短期借款擔保品。

(2) 本法人房屋及建築、交通運輸設備已投保火險及車險，火險保額為70,000,000元。

5. 預付土地款

本法人預付土地款，包括屏東縣新埤鄉餉潭段地號 388 號、390 號、397-1 號等共 9,102.225 坪，合計 50,171,544 元(含利息資本化 980,502 元)，由於該土地屬耕地，截至目前尚未辦妥地目變更為特定事業用地，因是暫以關係人龍應達之名義辦理登記並已簽訂信託契約，屆時同意無條件配合本法人辦理土地過戶手續。上述土地已提供銀行作為長短期借款擔保品。

6. 代管財產及受託代管財產

本法人於 92 年 12 月受曹大祥(信託人)之委託代管信託財產用以照顧曹光泰(受益人)日常生活及醫療，截至 107 年 12 月 31 日及 106 年 12 月 31 日信託帳之資產負債表及信託帳財產目錄明細如下：

民國 107 年 12 月 31 日明細如下：

項 目	金 額	項 目	金 額
信託資產：		信託負債：	
代管財產-活期儲蓄存款	\$ 3,149,908	委託代管財產餘額	3,149,908
信託資產總額	\$ 3,149,908	信託負債總額	3,149,908

項 目	金 額
活期儲蓄存款	3,149,908

民國 106 年 12 月 31 日明細如下：

項 目	金 額	項 目	金 額
信託資產：		信託負債：	
代管財產-活期儲蓄存款	\$ 3,142,676	委託代管財產餘額	3,142,676
信託資產總額	\$ 3,142,676	信託負債總額	3,142,676

項 目	金 額
活期儲蓄存款	\$ 3,142,676

7. 短期借款

	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日	
	金 額	年 利率	金 額	年 利率
擔保借款	\$ 16,850,000	2.40%	\$ 16,850,000	2.40%
擔保借款	2,000,000	2.40%	2,000,000	2.40%
合 計	\$ 18,850,000		\$ 18,850,000	

8. 應付費用及其他流動負債

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應付薪資及獎金	\$ 9,019,701	\$ 8,213,327
暫收款	4,712,762	2,586,966
應付伙食費	4,570,235	2,588,164

應付保險費	2,340,510	1,298,603
代收款項	484,013	1,864,468
其他(註)	5,307,532	4,547,889
合計	<u>\$ 26,434,753</u>	<u>\$ 21,099,417</u>

註：所含各單戶金額均未超過本科目金額5%。

9. 長期借款

本法人107年12月31日長期借款明細如下：

名稱	種類	貸款期限	利率	年底餘額	抵押品
1. 彰銀潮州分行 減：一年內到期 小計	擔保借款	095.06.09-110.06.09	機動	\$ 520,846 (208,332) <u>312,514</u>	屏東縣新埤鄉餉潭段 397-9 號土地
2. 彰銀潮州分行 減：一年內到期 小計	擔保借款	095.06.13-110.06.13	機動	2,250,000 (900,000) <u>1,350,000</u>	屏東縣新埤鄉餉潭段 353 號土地及建築物
3. 土地潮州分行 減：一年內到期 小計	擔保借款	089.12.29-109.12.29	機動	1,398,624 (636,000) <u>762,624</u>	屏東縣新埤鄉餉潭段 390、390-1、390-2 號土地
4. 土地潮州分行 減：一年內到期 小計	信用借款	098.09.18-110.09.18	機動	1,323,490 (468,000) <u>855,490</u>	無
5. 彰銀潮州分行 減：一年內到期 小計	擔保借款	105.06.01-110.06.01	機動	4,999,995 (2,000,004) <u>2,999,991</u>	屏東縣新埤鄉餉潭段 388、388-1、388-2、 390、390-1、390-2、 397-1、393 號土地
6. 彰銀潮州分行 減：一年內到期 小計	擔保借款	106.09.26-111.09.26	機動	4,500,000 (1,200,000) <u>3,300,000</u>	屏東縣新埤鄉餉潭段 388、388-1、388-2、 390、390-1、390-2、 397-1、393 號土地
7. 彰銀潮州分行 減：一年內到期 小計	擔保借款	106.11.28-111.11.28	機動	7,833,329 (2,000,004) <u>5,833,325</u>	屏東縣新埤鄉餉潭段 388、388-1、388-2、 390、390-1、390-2、 397-1、393 號土地
合計				<u>\$ 15,413,944</u>	

本法人106年12月31日長期借款明細如下：

名稱	種類	貸款期限	利率	年底餘額	抵押品
1. 彰銀潮州分行 減：一年內到期 小計	擔保借款	095.06.09-110.06.09	機動	\$ 729,178 (208,332) 520,846	屏東縣新埤鄉餉潭段 397-9 號土地
2. 彰銀潮州分行 減：一年內到期 小計	擔保借款	095.06.13-110.06.13	機動	3,150,000 (900,000) 2,250,000	屏東縣新埤鄉餉潭段 353 號土地及建築物
3. 土地潮州分行 減：一年內到期 小計	擔保借款	089.12.29-109.12.29	機動	1,985,580 (636,000) 1,349,580	屏東縣新埤鄉餉潭段 390、390-1、390-2 號土地
4. 土地潮州分行 減：一年內到期 小計	信用借款	098.09.18-110.09.18	機動	1,777,106 (468,000) 1,309,106	無
5. 彰銀潮州分行 減：一年內到期 小計	擔保借款	105.06.01-110.06.01	機動	6,999,994 (2,000,004) 4,999,990	屏東縣新埤鄉餉潭段 388、388-1、388-2、 390、390-1、390-2、 397-1、393 號土地
6. 彰銀潮州分行 減：一年內到期 小計	擔保借款	106.09.26-111.09.26	機動	5,700,000 (1,200,000) 4,500,000	屏東縣新埤鄉餉潭段 388、388-1、388-2、 390、390-1、390-2、 397-1、393 號土地
7. 彰銀潮州分行 減：一年內到期 小計	擔保借款	106.11.28-111.11.28	機動	9,833,333 (2,000,004) 7,833,329	屏東縣新埤鄉餉潭段 388、388-1、388-2、 390、390-1、390-2、 397-1、393 號土地
合 計				\$ 22,762,851	

10. 教育研究發展及醫療社會服務費用金額表

107 年度變動如下：

項目		研究發展、人才培 訓及健康教育費用	醫療救助、社區醫療 服務及其他社會服務
期初提撥金餘額(A)		0	400,000
當期實際支 用總金額	當期支用上期提撥數(B)	0	400,000
	當期支用數(C)	1,775,759	862,109
當期提撥金額(D)		0	0
期末提撥金餘額(E)		0	0
提撥已逾二年未支用金額		0	0

106 年度變動如下：

項目		研究發展、人才培訓及健康教育費用	醫療救助、社區醫療服務及其他社會服務
期初提撥金餘額(A)		0	0
當期實際支用總金額	當期支用上期提撥數(B)	0	0
	當期支用數(C)	1,886,148	301,000
當期提撥金額(D)		0	400,000
期末提撥金餘額(E)		0	400,000
提撥已逾二年未支用金額		0	0

1.1. 捐贈人往來

無此事項

1.2. 創設基金

本法人設立於 85 年 7 月 23 日，基金總額 28,020,000 元。本法人基金之運用除為符合創設目的必須支出費用外，不得以任何方式分派或給予任何人特殊利益。本法人於 89 年 12 月 7 日經屏東地方法院核發變更登記後基金總額 52,640,000 元登記證書。

1.3. 管理費用

	107 年度	106 年度
薪資支出	\$ 10,619,845	\$ 10,313,404
各項攤提	6,476,424	4,702,037
修繕費	5,385,081	3,499,704
雜項購置	1,848,365	733,279
折舊	1,638,404	1,438,793
保險費	1,250,673	1,084,943
交際費	820,174	525,016
其他	7,110,887	6,122,291
合計	\$ 35,149,853	\$ 28,419,467

1.4. 所得稅

	107 年度	106 年度
按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 930,529	\$ 561,795

永久性差異所得稅影響數	(83,939)	283,268
虧損扣抵所得稅影響數	0	(673,876)
應納稅額	846,590	171,187
加：遞延所得稅資產(增)減數	0	673,876
所得稅費用	\$ 846,590	\$ 845,063

本法人所得稅結算申報案業經稅捐稽徵機關核定至 105 年度。

五、關係人交易

1. 關係人名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 法 人 關 係</u>
龍 應 達	本法人董事長之二親等親屬

2. 與關係人之重大交易事項

本法人與關係人之重大交易事項詳如附註四-5 所列示。

六、質、抵押之資產

<u>質押資產名稱</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>	<u>106 年 12 月 31 日</u>
土地	短、長期借款	\$ 88,603,470	\$ 88,603,470
房屋及建築	短、長期借款	102,364,040	105,247,604
預付土地款	短、長期借款	50,171,544	50,171,544
合 計		\$ 241,139,054	\$ 244,022,618

七、重大承諾事項及或有事項

無此事項。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

迦樂醫療財團法人

財務報表重要會計項目明細表目錄

民國 107 年 12 月 31 日

編	號	明	細	表	名	稱
一		現金及約當現金	明細表			
二		應收帳款-淨額	明細表			
三		存貨	明細表			
四		預付款項及其他流動資產	明細表			
五		固定資產變動	明細表			
六		固定資產累計折舊變動	明細表			
七		其他資產	明細表			
八		短期借款	明細表			
九		應付票據	明細表			
十		應付帳款	明細表			
十一		應付費用及其他流動負債	明細表			
十二		長期借款	明細表			
十三		其他負債	明細表			
十四		醫務收入	明細表			
十五		醫務成本	明細表			
十六		管理費用	明細表			
十七		非醫務活動收益費損	明細表			
十八		董事會費用	明細表			
十九		教育研究發展當期實際支用總金額	明細表			
二十		醫療社會服務當期實際支用總金額	明細表			

明細表一

迦樂醫療財團法人
現金及約當現金明細表
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
庫存現金	\$ 3,083,248	週轉金及零用金
活期存款	37,274,544	銀行活期存款
支票存款	10,000	銀行支票存款
郵政劃撥帳戶	2,501,849	郵政劃撥帳戶
小計	\$ 42,869,641	

明細表二

迦樂醫療財團法人
應收帳款—淨額明細表
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

客戶名稱	金額	備註
中央健保署	\$ 20,178,884	門診、住院收入
其他(註)	14,530,376	
總額	34,709,260	
減：備抵呆帳	(3,239,553)	
減：備抵支付點值	(2,633,428)	
減：備抵健保核減	(2,063,367)	
小計	\$ 26,772,912	

註：所含各單戶金額均未超過本科目餘額 5%。

明細表三

迦樂醫療財團法人
存貨明細表
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

項目	金額		備註
	成本	淨變現價值	
庫存藥品	\$ 4,597,512	\$ 5,108,347	市價係依淨變現價值
小計	\$ 4,597,512	\$ 5,108,347	

明細表四

迦樂醫療財團法人
預付款項及其他流動資產明細表
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
預付保險費	\$ 35,570	預付汽車保險費等
預付廣告費等	112,386	刊登人事廣告及網域名稱年費等
小計	\$ 147,956	

明細表五

迦樂醫療財團法人
固定資產變動明細表
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

名稱	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	已報行政院衛生署核准文號
成本：						
土地	\$ 88,603,470	\$ 0	\$ 0	\$ 88,603,470	註一	衛生署醫字第 0960222884、0940026997 號
房屋及建築	187,383,356	0	0	187,383,356	註二	衛生署醫字第 0960222884、0940026997 號
醫療儀器設備	3,409,800	0	0	3,409,800		
交通運輸設備	4,709,200	850,000	0	5,559,200		
生財器具	4,066,977	0	0	4,066,977		
雜項設備	38,962,584	3,506,433	0	42,469,017		
固定資產總額	\$327,135,387	\$4,356,433	\$ 0	\$331,491,820		

註一：已設定抵押供長、短期借款擔保。

註二：其中帳面價值 102,364,040 元已設定抵押供長、短期借款擔保。

明細表六

迦樂醫療財團法人
固定資產累計折舊變動明細表
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

名稱	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
累計折舊：					
房屋及建築	\$ 82,135,752	\$2,883,564	\$ 0	\$ 85,019,316	
醫療儀器設備	1,626,264	442,308	0	2,068,572	
交通運輸設備	4,600,720	146,886	0	4,747,606	
生財器具	3,977,144	17,964	0	3,995,108	
雜項設備	31,038,418	4,449,059	0	35,487,477	
小 計	\$123,378,298	\$7,939,781	\$ 0	\$131,318,079	

明細表七

迦樂醫療財團法人
其他資產明細表
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
存出保證金	\$ 596,300	公務車、租屋及郵局保證金
遞延資產	16,309,572	整修工程及電子病歷管理系統等
預付土地款	50,171,544	尚未辦妥地目變更之用地(已設定抵押)
代管財產	3,149,908	委託代管信託財產-活期專戶存款
小 計	\$ 70,227,324	

明細表八

迦樂醫療財團法人
短期借款明細表
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

債權人 名稱	債權 性質	期末餘額	契約 期限	利率 區間	融資額度	抵押或 擔保品	已報行政院衛 生署核准文號
彰銀潮 洲分行	擔保 借款	\$ 16,850,000	一年以內	2.40%	\$16,850,000	註一	衛生署醫字第 0960222884 號
彰銀潮 洲分行	擔保 借款	2,000,000	一年以內	2.40%	2,000,000	註一	衛生署醫字第 0960222884 號
小 計		\$ 18,850,000					

註一：以部分預付土地款之土地 35,178,536 元作為抵押品。

明細表九

迦樂醫療財團法人
應付票據明細表
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

廠商名稱	金額	備註
久裕公司	\$ 11,640,705	藥品款項
麗宸公司	2,102,094	整修工程款項
尚陞公司	1,696,154	藥品款項
其他(註)	1,957,093	
小計	\$ 17,396,046	

註：所含各單戶金額未超過本科目金額 5%。

明細表十

迦樂醫療財團法人
應付帳款明細表
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

廠商名稱	金額	備註
久裕公司	\$ 1,604,295	藥品款項
尚陞公司	492,405	藥品款項
裕利公司	468,020	藥品款項
其他(註)	328,928	
小計	\$ 2,893,648	

註：所含各單戶金額未超過本科目金額 5%。

明細表十一

迦樂醫療財團法人
應付費用及其他流動負債明細表
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
應付薪資及獎金	\$ 9,019,701	12 月份薪資及年終獎金
暫收款	4,712,762	暫收門住診收入等
應付伙食費	4,570,235	廠商伙食款項
應付保險費	2,340,510	11-12 月份勞健保費
其他(註)	5,791,545	
小計	\$ 26,434,753	

註：所含各單戶金額未超過本科目金額 5%。

明細表十二

迦樂醫療財團法人
長期借款明細表
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

債權人名稱	借款金額	契約期限	利率	質押或擔保情形	已報衛生福利部核准文號
彰銀-潮州分行	\$ 520,846	095.06.09-110.06.09	機動	屏東縣新埤鄉餉潭	衛署醫字第 0960222884 號
減：一年內到期	(208,332)			段 397-9 號土地	
小 計	<u>312,514</u>				
彰銀-潮州分行	2,250,000	095.06.13-110.06.13	機動	屏東縣新埤鄉餉潭	衛署醫字第 0940026997 號
減：一年內到期	(900,000)			段 353 號土地及建	
小 計	<u>1,350,000</u>			築物	
土銀潮州分行	1,398,624	089.12.29-109.12.29	機動	屏東縣新埤鄉餉潭	衛署醫字第 0960222884 號
減：一年內到期	(636,000)			段 390、390-1、	
小 計	<u>762,624</u>			390-2 號土地	
土銀潮州分行	1,323,490	098.09.18-110.09.18	機動	無	衛署醫字第 0950202975 號
減：一年內到期	(468,000)				
小 計	<u>855,490</u>				
彰銀-潮州分行	4,999,995	105.06.11-110.06.01	機動	屏東縣新埤鄉餉潭段	衛部醫字第 1051661639 號
減：一年內到期	(2,000,004)			388、388-1、388-2、	
小 計	<u>2,999,991</u>			390、390-1、390-2、	
				397-1、393 號土地	
彰銀-潮州分行	4,500,000	106.09.26-111.09.26	機動	屏東縣新埤鄉餉潭段	衛部醫字第 1061667191 號
減：一年內到期	(1,200,000)			388、388-1、388-2、	
小 計	<u>3,300,000</u>			390、390-1、390-2、	
				397-1、393 號土地	
彰銀-潮州分行	7,833,329	106.11.28-111.11.28	機動	屏東縣新埤鄉餉潭段	衛部醫字第 1061666747 號
減：一年內到期	(2,000,004)			388、388-1、388-2、	
小 計	<u>5,833,325</u>			390、390-1、390-2、	
				397-1、393 號土地	
合 計	<u>\$ 15,413,944</u>				

明細表十三

迦樂醫療財團法人
其他負債明細表
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
存入保證金	\$ 138,931	工程保固金、電梯卡保證金等
受託代管財產	3,149,908	受託代管信託財產
小計	\$ 3,288,839	

明細表十四

迦樂醫療財團法人
醫務收入明細表
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
醫務收入		
門診醫療收入	\$ 40,901,024	
健保負擔門診收入	40,135,548	健保負擔門診醫療收入
非健保掛號收入	391,070	門診自費掛號收入
非健保醫療收入	374,406	門診部份負擔醫療收入
住院醫療收入	160,020,981	
健保負擔住院收入	138,456,439	健保負擔住院醫療收入
健保負擔強制醫療住院收入	18,179,910	健保負擔強制醫療住院收入
非健保醫療收入	3,384,632	住診自費、部分負擔醫療收入
復健醫療收入	18,444,180	
健保負擔復健收入	18,444,180	健保負擔復健醫療收入
其他醫療收入	19,440,376	
收容養護收入	2,937,993	託育養護、遊民安置等收入
住診其他收入	10,686,017	住宿服務費、洗衣費及檢驗費等收入
中途安置收入	59,558	中途安置收入
車資服務收入	17,940	門、住診車資服務收入
診斷證明收入	521,495	病歷摘要、護理記錄等收入
身心障礙收入	93,400	司法鑑定費收入
復健其他收入	5,123,973	學員住宿及交通費等收入
醫務收入總額	238,806,561	
減：支付點值調整	(45,322,161)	住院門診點值調整
減：健保收入核減數	(2,810,076)	住院門診收入核減
小計	\$ 190,674,324	

明細表十五

迦樂醫療財團法人
醫務成本明細表
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
人事費用	\$ 82,220,741	薪資、伙食費、加班費及勞健保費等
藥品費用	35,875,916	藥品耗用成本
醫材費用	1,901,020	醫療消耗品及檢驗費
折舊費用	6,301,377	醫療部門折舊
各項攤提	5,062,016	整修工程及電子病歷管理系統攤提
事務費用	8,006,688	文具用品、郵電費、水電費及雜支等
教育研究發展費用	1,775,759	研究發展、人才培訓費等
醫療社會服務費用	862,109	醫療救濟、社區醫療服務費等
其他設備費用	3,417,855	雜項購置、修繕費及其他設備等
其他醫務費用	5,482,580	遊民收容成本及中途安置等支出
小計	\$ 150,906,061	

明細表十六

迦樂醫療財團法人
管理費用明細表
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
薪資支出	\$ 10,619,845	職員薪資、臨時工資
各項攤提	6,476,424	行政部門整修工程攤提
修繕費	5,385,081	各項設備修繕費
雜項購置	1,848,365	各項電腦週邊及事務性用品等
折舊	1,638,404	管理部門折舊費用
保險費	1,250,673	員工勞健保費等
交際費	820,174	醫院贈送禮品及餐費等
其他費用(註)	7,110,887	書報什誌、清潔費等
小計	\$ 35,149,853	

註：所含各單戶金額未超過本科目金額 5%。

明細表十七

迦樂醫療財團法人
非醫務活動收益費損明細表
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
利息收入	\$ 18,337	活存利息收入
捐贈收入-未受限	1,111,200	捐贈收入
政府補助款收入	144,402	利息補助款等
其他非醫務收益-其他	599,259	專案補助收入及服務證明書等
董事會費用	(563,168)	董事會車馬費、會議費及約聘人員薪資等
利息費用	(1,168,757)	銀行借款資金融通利息
其他非醫務費損-其他	(107,036)	房屋解約損失及罰鍰等
小計	\$ 34,237	

明細表十八

迦樂醫療財團法人
董事會費用明細表
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
車馬費	\$ 511,910	董事出席會議車馬費
行政人員薪資	15,000	董事會約聘人員薪資
會議費	36,258	會議相關支出
小計	\$ 563,168	

明細表十九

迦樂醫療財團法人
教育研究發展當期實際支用總金額明細表
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
研究發展-人事費用	\$ 769,985	計畫聘用人員之人事費用
人才培訓	1,005,774	人員課程培訓費及講師費、 交通費等支出
小計	\$ 1,775,759	

明細表二十

迦樂醫療財團法人
醫療社會服務當期實際支用總金額明細表
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

項目	金額	備註
貧困家庭、弱勢家庭、無依或路倒 病人所需醫療費用，及其因病情所 需之交通、輔具、照護、康復、喪 葬或其他特殊需要之相關費用。	\$ 1,262,109	補助經濟困難個案之伙食費 等
輔導病人或家屬團體之相關費用。	0	
辦理社區醫療保健、健康促進及社 區回饋等醫療服務之相關費用。	0	
便民社會服務之相關費用。	0	
配合政府政策辦理國際醫療援助之 相關費用。	0	
其他	0	
小計	\$ 1,262,109	

迦樂醫療財團法人
財務報告其他揭露事項
民國107年度

壹、業務狀況

一、重大業務

- (一)購併或合併其他醫療法人：無。
- (二)最近五年度轉投資資訊：無。
- (三)最近五年度購置或處分重大資產：無。
- (四)經營方式或業務內容之重大改變：無。

二、最近年度董事酬勞資訊

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	龍應騰	\$ 0	--	第六屆
董 事	龍佛衛	45,000	--	第六屆
董 事	曾珮珊	52,940	--	第六屆
董 事	曾瑄峯	41,590	--	第六屆
董 事	黃詠薇	0	--	第六屆
董 事	鄭聖芬	45,170	--	第六屆
董 事	林義昌	45,000	--	第六屆
董 事	徐郁文	49,470	--	第六屆
董 事	仲偉靜	45,000	--	第六屆
董 事	曾怡靜	52,740	--	第六屆
董 事	蕭琪	45,000	--	第六屆
董 事	龍映	45,000	--	第六屆
董 事	龍霈	45,000	--	第六屆
小 計		\$ 511,910	--	