

迦樂醫療財團法人

民國 112 年度及 111 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	7-17	
七、重要會計項目明細表	18-26	
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., Kachsiung City 807, Taiwan
台南市 708 安平區平通路 96 號 1 樓
1F., No. 96, Pingtong Rd., Anping Dist., Tainan City708, Taiwan

TEL : (07)384-3366
FAX : (07)384-3388
TEL : (06)297-9033
FAX : (06)297-9039

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112年及111年12月31日之資產負債表，暨民國112年及111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、醫療法施行細則、醫療財團法人會計處理準則、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，足以公允表達迦樂醫療財團法人民國112年及111年12月31日之財務狀況，暨民國112年及111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、醫療法施行細則、醫療財團法人會計處理準則、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公允表達之財務報表，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。

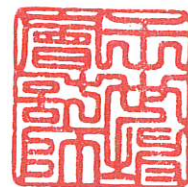
本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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，以及財務報表是否公允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：王世坤



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 1 3 年 5 月 2 6 日

迎樂醫療財團法人
資產負債表
民國112年及111年12月31日

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	二-2、四-1	\$113,112,431	27	\$93,884,837	26
應收票據	二-3	1,000	0	1,000	0
應收帳款-淨額	二-3、四-2	35,934,055	9	30,628,563	8
存貨	二-4、四-3	6,254,912	2	3,025,705	1
本期所得稅資產	二-10	44,817	0	0	0
預付款項	四-6	4,926,964	1	3,102,099	1
流動資產合計		160,274,179	39	130,642,204	36
非流動資產					
不動產、廠房及設備	二-5、四-4.7、五、七	249,152,813	60	233,416,281	63
存出保證金		805,300	0	805,300	0
遞延所得稅資產	二-10、四-12	2,788,252	0	0	0
代管財產	四-5	3,194,637	1	3,172,483	1
非流動資產合計		255,941,002	61	237,394,064	64
資產總額		\$416,215,181	100	\$368,036,268	100
負債及淨值					
負債及淨值	附註	112年12月31日		111年12月31日	
		金額	%	金額	%
流動負債					
應付票據		\$6,343,389	2	\$6,679,172	2
應付帳款		4,427,318	1	4,779,150	1
本期所得稅負債	二-10	0	0	1,980,840	0
一年內到期之長期負債	四-4.7、七	699,996	0	699,996	0
醫療社會服務負債	二-8、四-8	1,100,000	0	0	0
其他流動負債	四-6	111,659,998	27	69,752,610	19
流動負債合計		124,230,701	30	83,891,768	22
非流動負債					
長期借款	四-4.7、七	5,366,676	1	6,066,672	2
存入保證金		138,931	0	138,931	0
受託代管財產	四-5	3,194,637	1	3,172,483	1
非流動負債合計		8,700,244	2	9,378,086	3
負債總額		132,930,945	32	93,269,854	25
淨值					
永久受限淨值					
創設基金淨值-永久受限	四-10	52,640,000	13	52,640,000	14
未受限淨值					
累積餘絀-未受限		222,126,414	53	216,047,824	59
本期餘絀-未受限		8,517,822	2	6,078,590	2
小計		230,644,236	55	222,126,414	61
淨值總額		283,284,236	68	274,766,414	75
負債及淨值總額		\$416,215,181	100	\$368,036,268	100

製表人：



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 112年 及 111年 1月 1日至 12月 31日

單位：新台幣元

項目	附註	112年度		111年度		差異	
		金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入 (A)	二-7	\$217,499,685	100	\$209,451,815	100	\$8,047,870	4
門診收入		43,891,847	20	44,414,792	21	(522,945)	(1)
住院收入		187,714,506	86	197,356,903	94	(9,642,397)	(5)
其他醫務收入		44,717,490	21	29,414,193	14	15,303,297	52
減：支付點值調整	二-7	(43,966,713)	(20)	(60,120,215)	(29)	16,153,502	(27)
減：健保核減	二-7	(14,857,445)	(7)	(1,613,858)	(1)	(13,243,587)	821
醫務成本 (B)		153,227,195	70	146,911,118	70	6,316,077	4
人事費用		80,301,243	37	78,075,883	37	2,225,360	3
藥品費用		44,818,987	21	44,050,947	21	768,040	2
醫材費用		1,517,573	1	2,358,574	1	(841,001)	(36)
折舊費用		4,007,583	2	4,891,282	2	(883,699)	(18)
事務費用		11,946,884	5	7,371,537	4	4,575,347	62
其他設備費用		5,282,901	2	7,386,584	4	(2,103,683)	(28)
其他醫務費用		5,352,024	2	2,776,311	1	2,575,713	93
醫務毛利 (C=A-B)		64,272,490	30	62,540,697	30	1,731,793	3
營運費用 (D)		57,358,315	26	55,256,434	26	2,101,881	4
教育研究發展費用	二-8、四-8	2,451,844	1	2,054,411	1	397,433	19
醫療社會服務費用	二-8、四-8	1,100,000	0	1,221,068	0	(121,068)	(10)
其他營運費用	四-11	53,806,471	25	51,980,955	25	1,825,516	4
醫務利益 (E=C-D)		6,914,175	4	7,284,263	4	(370,088)	(5)
非醫務活動收益 (F)		8,518,561	4	15,565,936	7	(7,047,375)	(45)
利息收入		494,853	0	122,981	0	371,872	302
捐贈收入--未受限		566,650	0	1,273,500	1	(706,850)	(56)
其他非醫務收益		7,457,058	4	14,169,455	6	(6,712,397)	(47)
非醫務活動費損 (G)		9,703,166	5	14,780,854	7	(5,077,688)	(34)
董事會費用		570,000	1	585,000	0	(15,000)	(3)
利息費用		149,998	0	405,568	0	(255,570)	(63)
其他非醫務費損		8,983,168	4	13,790,286	7	(4,807,118)	(35)
非醫務利益 (損失) (H=F-G)		(1,184,605)	(1)	785,082	0	(1,969,687)	(251)
本期稅前餘絀 (I=E+H)		5,729,570	3	8,069,345	4	(2,339,775)	(29)
所得稅費用 (利益) (J)	二-10、四-12	(2,788,252)	(1)	1,990,755	1	(4,779,007)	(240)
本期稅後餘絀 (K=I-J)		8,517,822	4	6,078,590	3	2,439,232	40
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		8,517,822	4	6,078,590	3	2,439,232	40
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)		0	0	0	0	0	0
本期綜合餘絀總額		\$8,517,822	4	\$6,078,590	3	\$2,439,232	40

製表人：



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

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	8,517,822	6,078,590
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	8,517,822	6,078,590
未受限期初淨值	222,126,414	216,047,824
未受限期末淨值	230,644,236	222,126,414
淨值其他項目		
期末淨值總額	\$283,284,236	\$274,766,414

後附之附註係本財務報表之一部份

製表人：



會計主管：



董事長：



迦樂醫療財團法人

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	\$5,729,570	\$8,069,345
支付點值調整	(13,152,752)	(5,542,670)
健保核減	1,942,506	194,575
利息收入	(494,853)	(122,981)
利息支出	149,998	405,568
其他醫務收入	0	(5,256,511)
呆帳費用	1,183,586	869,730
折舊費用	4,966,707	6,039,418
攤銷費用	0	745,925
醫療社會服務負債	1,100,000	(500,000)
應收票據(增加)減少	0	(1,000)
應收帳款(增加)減少	4,721,168	9,732,880
存貨(增加)減少	(3,229,207)	727,514
預付款項(增加)減少	(1,824,865)	(2,804,495)
應付票據增加(減少)	(335,783)	(1,567,417)
應付帳款增加(減少)	(351,832)	1,076,818
其他流動負債增加(減少)	41,915,707	49,067,694
收取之利息	494,853	122,981
支付之利息	(158,317)	(402,231)
支付之所得稅	(2,025,657)	(664,206)
營運活動之淨現金流入(出)	40,630,829	60,190,937
投資活動之現金流量		
購買不動產、廠房及設備	(20,703,239)	0
存出保證金(增加)	0	(750,000)
投資活動之淨現金流入(出)	(20,703,239)	(750,000)
籌資活動之現金流量		
短期借款(減少)	0	(18,850,000)
長期借款增加(減少)	(699,996)	4,033,333
籌資活動之淨現金流入(出)	(699,996)	(14,816,667)
本期現金及約當現金增加(減少)數	19,227,594	44,624,270
期初現金及約當現金餘額	93,884,837	49,260,567
期末現金及約當現金餘額	\$113,112,431	\$93,884,837

後附之附註係本財務報表之一部份

製表人：



會計主管：



董事長：



迦樂醫療財團法人
財務報表附註
民國112年及111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

(一) 通過財務報告之日期及程序

本財務報告於113年5月26日由董事會通過發布。

(二) 重要會計政策

本財務報表係依照醫療法、醫療法施行細則、醫療財團法人會計處理準則、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。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

資產符合下列情況之一者，分類為流動資產：

- (1) 因業務所產生，預期將於正常業務週期中變現、消耗或意圖出售者。
- (2) 主要為交易目的而持有之資產。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產。
- (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。

負債符合下列情況之一者，分類為流動負債：

- (1) 因業務而發生，預期將於正常業務週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而發生之負債。
- (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償之負債。
- (4) 不得無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

不符合上述情況之負債為非流動負債。

2. 現金及約當現金

包括庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金，且價值變動風險甚小之短期，並具高度流動性之定期存款或投資。

3. 應收款項及備抵呆帳

應收款項原始認列係按設算利率計算其公允價值，後續並以有效利息法按攤銷後成本衡量。但一年期以內之應收款項，其公允價值與到期值差異不大且其交易量頻繁者，則不以公允價值衡量。

應收款項於資產負債表日評估無法收回之金額，提列適當之備抵呆帳，並以淨額列示。

4. 存貨

存貨成本包括所有購買成本及為使存貨達到目前之地點及狀態所生之其他成本。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，當存貨成本高於淨變現價值時，將成本沖減至淨變現價值，沖減金額於發生當期認列為醫務成本。

5. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係按成本減累計折舊及累計減損衡量。成本係指為取得資產而於購買或建造時所支付之購買價格、使資產達到預期運作方式之必要狀態、地點之任何直接可歸屬成本及未來拆卸、移除該資產或復原之估計成本與後續為增添、部分重置或維修所發生之成本。

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 5-55 年；醫療儀器設備 3-5 年；交通運輸設備 3-4 年；生財器具 3-7 年；雜項設備 3-15 年。

6. 資產減損

本法人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，若其帳面金額大於可回收金額時，應認列「減損損失」；嗣後若資產減損損失可能已不存在或減少時，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. 醫務收入、健保核減、支付點值調整及醫療優待

醫務收入係於醫療勞務提供完成時認列，因其獲利過程大部分已完成，且可合理估計。

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。

支付點值調整係依全民健康保險法規定，經衛福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。

醫療優待係對於特殊病患或員工及眷屬所給予之折扣。

健保核減、支付點值調整及醫療優待，列為醫務收入減項。

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。

所得稅費用包括當期及遞延所得稅：

(1) 當期所得稅

本期及前期依課稅所得計算之應付所得稅尚未支付之範圍，認列為當期所得稅負債；若本期及前期已付金額超過該等期間應付金額，則超

過部分認列為當期所得稅資產。當期所得稅負債或資產，係以資產負債表日已立法並適用之稅率及稅法所計算預期應付或可回收之所得稅金額衡量。

(2) 遞延所得稅

遞延所得稅係就資產及負債之課稅基礎與帳面金額間之暫時性差異予以認列，並按暫時性差異預期迴轉期間，於資產負債表日已立法或已實質性立法之適用稅率衡量。

對於未使用之課稅損失、所得稅抵減以及可減除之暫時性差異，在未來很有可能具有課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之帳面金額於每資產負債表日日加以重新檢視評估調整。

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

	112 年底	111 年底
現金及零用金	\$ 5,441,299	\$ 9,817,966
活期存款	104,898,261	81,837,659
支票存款	10,000	10,000
郵政劃撥帳戶	2,762,871	2,219,212
合 計	<u>\$ 113,112,431</u>	<u>\$ 93,884,837</u>

上列現金及約當現金之動支均未受限制。

2. 應收帳款-淨額

	112 年底	111 年底
應收健保收入	\$ 29,232,678	\$ 28,922,671
應收門住診收入	5,917,934	4,348,654
應收補助款及伙食、住宿費等	8,946,300	15,546,755
合 計	44,096,912	48,818,080
減：備抵呆帳	(2,053,316)	(869,730)
減：備抵支付點值	(3,961,814)	(17,114,566)
減：備抵健保核減	(2,147,727)	(205,221)
淨 額	<u>\$ 35,934,055</u>	<u>\$ 30,628,563</u>

3. 存貨

	112 年底	111 年底
庫存藥品	\$ 6,254,912	\$ 3,025,705
合計	\$ 6,254,912	\$ 3,025,705

4. 不動產、廠房及設備

項 目	112 年度				
	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	期末餘額
成本					
土地	\$ 88,603,470	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 88,603,470
房屋及建築	187,383,356	0	0	0	187,383,356
醫療儀器設備	3,639,800	0	0	0	3,639,800
交通運輸設備	5,819,200	0	0	0	5,819,200
生財器具	4,066,977	0	0	0	4,066,977
雜項設備	53,826,042	0	0	0	53,826,042
未完工程	0	20,703,239	0	0	20,703,239
預付土地款	50,171,544	0	0	0	50,171,544
小計	393,510,389	\$ 20,703,239	\$ 0	\$ 0	414,213,628
累計折舊					
房屋及建築	96,553,332	\$ 2,883,504	\$ 0	\$ 0	99,436,836
醫療儀器設備	3,400,537	106,056	0	0	3,506,593
交通運輸設備	5,743,752	65,004	0	0	5,808,756
生財器具	4,066,964	13	0	0	4,066,977
雜項設備	50,329,523	1,912,130	0	0	52,241,653
小計	160,094,108	\$ 4,966,707	\$ 0	\$ 0	165,060,815
淨額	\$233,416,281				\$249,152,813

項 目	111 年度				
	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	期末餘額
成本					
土地	\$ 88,603,470	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 88,603,470
房屋及建築	187,383,356	0	0	0	187,383,356
醫療儀器設備	3,639,800	0	0	0	3,639,800
交通運輸設備	5,819,200	0	0	0	5,819,200
生財器具	4,066,977	0	0	0	4,066,977
雜項設備	53,826,042	0	0	0	53,826,042
預付土地款	50,171,544	0	0	0	50,171,544
小計	393,510,389	\$ 0	\$ 0	\$ 0	393,510,389
累計折舊					
房屋及建築	93,669,828	\$ 2,883,504	\$ 0	\$ 0	96,553,332
醫療儀器設備	3,294,481	106,056	0	0	3,400,537
交通運輸設備	5,551,118	192,634	0	0	5,743,752
生財器具	4,049,000	17,964	0	0	4,066,964
雜項設備	47,490,263	2,839,260	0	0	50,329,523
小計	154,054,690	\$ 6,039,418	\$ 0	\$ 0	160,094,108
淨額	\$239,455,699				\$233,416,281

(1) 本法人土地、建築物及預付土地款已提供銀行作為長短期借款擔保品。

(2) 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。

(3) 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 92,000,000 元。

5. 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 112 年底及 111 年底信託帳之資產負債表及信託帳財產目錄明細如下：

民國 112 年底明細如下：

信託帳資產負債表			
項	目	金	額
信託資產：			
代管財產-活期儲蓄存款		\$ 3,194,637	
信託資產總額		\$ 3,194,637	
信託負債：			
委託代管財產餘額			\$ 3,194,637
信託負債總額			\$ 3,194,637

信託帳財產目錄		金	額
項	目		
	活期儲蓄存款		\$ 3,194,637

民國 111 年底明細如下：

信託帳資產負債表			
項	目	金	額
信託資產：			
代管財產-活期儲蓄存款		\$ 3,172,483	
信託資產總額		\$ 3,172,483	
信託負債：			
委託代管財產餘額			\$ 3,172,483
信託負債總額			\$ 3,172,483

信託帳財產目錄		金	額
項	目		
	活期儲蓄存款		\$ 3,172,483

6. 其他流動負債

	112 年底	111 年底
暫收款	\$ 59,068,999	\$ 37,610,631
應付工程款	21,423,459	5,146,205
應付薪資及獎金	10,832,136	14,325,589
應付賠償款	2,500,000	2,500,000
應付保險費	1,508,803	1,547,768
其他(註)	16,326,601	8,622,417
合計	\$ 111,659,998	\$ 69,752,610

註：所含各單戶金額均未超過本科目金額 5%。

應付賠償款係本法人依 111-112 年度未決訴訟案件中，經評估勝訴可能性具有不確定而提列部分負債，並已提供 600,000 元作為擔保，帳列暫付款。

7. 長期借款

本法人 112 年底長期借款明細如下：

名 稱	種 類	貸 款 期 限	利率	年 底 餘 額	抵 押 品
1. 彰銀潮州分行	擔保借款	111.08.25-121.08.25	機動	\$ 6,066,672	屏東縣新埤鄉餉潭段
減：一年內到期				(699,996)	388、388-1、388-2、
小 計				5,366,676	390、390-1、390-2、
					397-1、393 號土地
合 計				\$ 5,366,676	

本法人 111 年底長期借款明細如下：

名 稱	種 類	貸 款 期 限	利率	年 底 餘 額	抵 押 品
1. 彰銀潮州分行	擔保借款	111.08.25-121.08.25	機動	\$ 6,766,668	屏東縣新埤鄉餉潭段
減：一年內到期				(699,996)	388、388-1、388-2、
小 計				6,066,672	390、390-1、390-2、
					397-1、393 號土地
合 計				\$ 6,066,672	

8. 教育研究發展及醫療社會服務費用金額表 (財報編製準則-表 5)

112 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	當期支用數(B)	0
	當期支用數(C)	0
	2,451,844	0
當期提撥金額(D)	0	1,100,000
期末提撥金餘額(E)	0	1,100,000
提撥已逾二年未支用金額	0	0

111 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	500,000
當期實際支	當期支用上期提撥數(B)	0	500,000
用總金額	當期支用數(C)	2,054,411	1,221,068
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

9. 捐贈人往來

無此事項

10. 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。

11. 其他營運費用

	112 年度	111 年度
修繕費	\$ 20,498,091	\$ 16,256,298
薪資支出	11,213,436	11,649,086
雜項購置	6,355,843	7,384,630
交際費	2,820,771	1,733,858
保險費	1,562,583	1,620,839
呆帳損失	1,183,586	869,730
折舊	959,124	1,148,136
水電費	865,897	995,087
清潔費	834,506	839,753
租金支出	724,942	689,652
退休金	684,857	673,508
加班費	590,033	420,047
稅捐	549,704	560,001
職工福利	540,573	1,706,623
勞務費	523,436	1,219,760
其他	3,899,089	4,213,947
合計	\$ 53,806,471	\$ 51,980,955

12. 所得稅

	112 年度	111 年度
按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 1,145,914	\$ 1,613,869
暫時性差異所得稅影響數	(935,755)	0
永久性差異所得稅影響數	(210,159)	376,886
應納稅額	0	1,990,755
加：遞延所得稅資產(增)減數	(2,788,252)	0
所得稅費用(利益)	\$ (2,788,252)	\$ 1,990,755

本法人所得稅結算申報案業經稅捐稽徵機關核定至 110 年度。

五、關係人交易

1. 關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱 與 本 法 人 關 係

龍 應 達 本法人董事長三親等親屬

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四-4 所列示。

六、交易前十大對象資訊表

1. 藥品進貨交易 (財報編製準則-表 7-1)

編號	交易人名稱	112 年度	應付票據及帳款期末餘額	佔該項支出之比率%
01	裕利公司	\$ 40,860,788	\$ 3,428,598	85.04
02	西海公司	2,742,625	1,376,826	5.71
03	尚陞公司	2,621,876	874,507	5.46
04	健喬公司	614,901	230,920	1.28
05	康僑公司	500,512	246,006	1.04
06	睿發公司	243,204	109,360	0.51
07	台灣大昌華嘉公司	144,906	0	0.30
08	久裕公司	122,000	94,800	0.25
09	祐順公司	73,640	38,080	0.15
10	生達公司	27,981	12,900	0.06

2. 醫材交易 (財報編製準則-表 7-2)

編號	交易人名稱	112 年度	應付票據及帳款(含費用)期末餘額	佔該項支出之比率%
01	德康公司	\$ 360,940	\$ 85,010	42.52
02	安拓公司	196,500	196,500	23.15
03	富廣公司	100,000	0	11.78
04	榮億公司	47,500	9,500	5.60
05	久豐公司	34,300	0	4.04
06	中國公司	27,404	0	3.23
07	新發公司	23,626	0	2.78
08	立偉公司	21,000	0	2.47
09	泓品公司	13,500	4,300	1.59
10	尚陞公司	9,000	0	1.06

3. 非健保收入服務項目 (財報編製準則-表 8)

編號	服務項目	112 年度
01	照護收入	\$ 7,194,589
02	醫療收入	5,159,961
03	病房收入	4,896,949
04	托育養護收入	2,928,371
05	中途安置收入	1,244,487
06	洗衣收入	706,710
07	診斷證明收入	638,200
08	掛號費收入	576,363
09	遊民安置收入	528,000
10	檢查費收入	206,360

4. 其他支出 (財報編製準則-表9)

編號	交易人名稱	112 年度	應付票據及帳款(含費用)期末餘額	佔該項支出之比率%
01	麗宸公司	\$ 23,072,619	\$ 9,381,649	23.44
02	統津公司	12,788,321	972,580	12.99
03	添榮公司	7,402,500	7,402,500	7.52
04	鳳勝公司	5,530,900	5,530,900	5.62
05	文原公司	3,997,256	3,836,606	4.06
06	德冠公司	2,508,800	2,508,800	2.55
07	中華公司	1,920,099	1,920,099	1.95
08	南芳公司	1,600,000	1,600,000	1.63
09	震旦行公司	1,565,503	347,828	1.59
10	富博公司	1,434,850	49,000	1.46

七、質、抵押之資產

質押資產名稱	抵質押擔保標的	112 年底	111 年底
土地	短、長期借款	\$ 88,603,470	\$ 88,603,470
房屋及建築	短、長期借款	87,946,520	90,830,024
預付土地款	短、長期借款	50,171,544	50,171,544
合 計		\$ 226,721,534	\$ 229,605,038

八、重大承諾事項及或有事項

詳如附註四-6 所列示。

九、重大之災害損失

無此事項。

十、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 112 年 12 月 31 日

編 號		明 細 表 名 稱
一	財報編製準則-表 15	現金及約當現金明細表
二	財報編製準則-表 22	應收帳款-淨額明細表
三	財報編製準則-表 25	存貨明細表
四	財報編製準則-表 26	預付款項明細表
五	財報編製準則-表 40	不動產、廠房及設備變動明細表
六	財報編製準則-表 41	不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表
七	財報編製準則-表 45	其他非流動資產明細表
八	財報編製準則-表 49	應付票據明細表
九	財報編製準則-表 50	應付帳款明細表
十	財報編製準則-表 60	其他流動負債明細表
十一	財報編製準則-表 62	長期借款明細表
十二	財報編製準則-表 66	其他非流動負債明細表
十三	財報編製準則-表 67	醫務收入明細表
十四	財報編製準則-表 68	醫務成本明細表
十五	財報編製準則-表 69	營運費用明細表
十六	財報編製準則-表 70	非醫務活動收益及費損明細表
十七	財報編製準則-表 70-1	董事會費用明細表
十八	財報編製準則-表 71	教育研究發展當期實際支用總金額明細表
十九	財報編製準則-表 71	醫療社會服務當期實際支用總金額明細表

明細表一 (財報編製準則-表 15)

迦樂醫療財團法人
現金及約當現金明細表
民國 112 年底

單位：新台幣元

項目	金額	備註
庫存現金及零用金	\$ 5,441,299	週轉金及零用金
活期存款	104,898,261	銀行活期存款
支票存款	10,000	銀行支票存款
郵政劃撥帳戶	2,762,871	郵政劃撥帳戶
小計	\$ 113,112,431	

明細表二 (財報編製準則-表 22)

迦樂醫療財團法人
應收帳款—淨額明細表
民國 112 年底

單位：新台幣元

客戶名稱	金額	備註
中央健保署	\$ 29,232,678	門診、住院健保收入
其他(註)	14,864,234	
總額	44,096,912	
減：備抵呆帳	(2,053,316)	
減：備抵支付點值	(3,961,814)	
減：備抵健保核減	(2,147,727)	
小計	\$ 35,934,055	

註：所含各單戶金額均未超過本科目餘額 5%。

明細表三 (財報編製準則-表 25)

迦樂醫療財團法人
存貨明細表
民國 112 年底

單位：新台幣元

項目	金額		備註
	成本	淨變現價值	
庫存藥品	\$ 6,254,912	\$ 6,949,902	市價係依淨變現價值
小計	\$ 6,254,912	\$ 6,949,902	

明細表四 (財報編製準則-表 26)

迦樂醫療財團法人
預付款項明細表
民國 112 年底

單位：新台幣元

項目	金額	備註
暫付款	\$ 4,013,965	暫付訂金、訴訟擔保金、變更用地服務費等
預付租金	891,709	預付公務車租金等
預付其他費用等	21,290	預付保險費等
小計	\$ 4,926,964	

明細表五 (財報編製準則-表 40)

迦樂醫療財團法人
不動產、廠房及設備變動明細表
民國 112 年度

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	已報衛福部核准文號
成本：						
土地	\$ 88,603,470	\$ 0	\$ 0	\$ 88,603,470	註一	衛部醫字第 1101665784 號
房屋及建築	187,383,356	0	0	187,383,356	註二	衛部醫字第 1101665784 號
醫療儀器設備	3,639,800	0	0	3,639,800		
交通運輸設備	5,819,200	0	0	5,819,200		
生財器具	4,066,977	0	0	4,066,977		
雜項設備	53,826,042	0	0	53,826,042		
未完工程	0	20,703,239	0	20,703,239	註一	
預付土地款	50,171,544	0	0	50,171,544	註一	衛部醫字第 1101665784 號
不動產、廠房及設備總額	\$393,510,389	\$20,703,239	\$ 0	\$414,213,628		

註一：已設定抵押供長期借款擔保。

註二：其中帳面價值 87,946,520 元已設定抵押供長期借款擔保。

明細表六 (財報編製準則-表 41)

迦樂醫療財團法人
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表
民國 112 年度

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	\$ 96,553,332	\$2,883,504	\$ 0	\$ 99,436,836	
醫療儀器設備	3,400,537	106,056	0	3,506,593	
交通運輸設備	5,743,752	65,004	0	5,808,756	
生財器具	4,066,964	13	0	4,066,977	
雜項設備	50,329,523	1,912,130	0	52,241,653	
小 計	\$160,094,108	\$4,966,707	\$ 0	\$165,060,815	

明細表七 (財報編製準則-表 45)

迦樂醫療財團法人
其他非流動資產明細表
民國 112 年底

單位：新台幣元

項目	金額	備註
存出保證金	\$ 805,300	公務車、租屋及郵局保證金
遞延所得稅資產	2,788,252	估列虧損扣抵產生之遞延所得稅資產
代管財產	3,194,637	委託代管信託財產-活期信託專戶存款
小 計	\$ 6,788,189	

明細表八 (財報編製準則-表 49)

迦樂醫療財團法人
應付票據明細表
民國 112 年底

單位：新台幣元

廠商名稱	金額	備註
麗宸公司	\$ 3,627,649	整修工程款項
西海公司	1,126,494	藥品款項
尚陞公司	674,980	藥品款項
其 他(註)	914,266	
小 計	\$ 6,343,389	

註：所含各單戶金額未超過本科目金額 5%。

明細表九 (財報編製準則-表 50)

迦樂醫療財團法人
應付帳款明細表
民國 112 年底

單位：新台幣元

廠商名稱	金額	備註
裕利公司	\$ 3,428,598	藥品款項
西海公司	250,332	藥品款項
尚陞公司	199,527	藥品款項
其他(註)	548,861	
小計	\$ 4,427,318	

註：所含各單戶金額未超過本科目金額 5%。

明細表十 (財報編製準則-表 60)

迦樂醫療財團法人
其他流動負債明細表
民國 112 年底

單位：新台幣元

項目	金額	備註
暫收款	\$ 59,068,999	暫收健保及門、住診收入等
應付工程款	21,423,459	水電工程及維修工程等
應付薪資及獎金	10,832,136	12 月份薪資、年終獎金及治療獎勵費
應付賠償款	2,500,000	暫估訴訟賠償款
應付保險費	1,508,803	11-12 月份勞健保費
其他(註)	16,326,601	
小計	\$ 111,659,998	

註：所含各單戶金額未超過本科目金額 5%。

明細表十一 (財報編製準則-表 62)

迦樂醫療財團法人
長期借款明細表
民國 112 年底

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	\$ 6,066,672	111.08.25-121.08.25	機動	屏東縣新埤鄉佃潭段	衛部醫字第 1101665784 號
減：一年內到期	(699,996)			388、388-1、388-2、 390、390-1、390-2、 397-1、393 號土地	
小計	5,366,676				
合計	\$ 5,366,676				

明細表十二 (財報編製準則-表 66)

迦樂醫療財團法人
其他非流動負債明細表
民國 112 年底

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	3,194,637	受託代管信託財產
小計	\$ 3,333,568	

明細表十三 (財報編製準則-表 67)

迦樂醫療財團法人
醫務收入明細表
民國 112 年度

單位：新台幣元

項目	金額	備註
醫務收入		
門診醫療收入	\$ 43,891,847	
健保負擔門診收入	42,808,294	健保負擔門診醫療收入
非健保掛號收入	576,363	門診自費掛號收入
非健保醫療收入	507,190	門診部份負擔醫療收入
住院醫療收入	187,714,506	
健保負擔住院收入	171,417,939	健保負擔住院醫療收入
健保負擔強制醫療住院收入	11,905,519	健保負擔強制醫療住院收入
非健保醫療收入	4,391,048	住診自費、部分負擔醫療收入
復健醫療收入	9,545,252	
健保負擔復健收入	9,545,252	健保負擔復健醫療收入
其他醫療收入	35,172,238	
身心障礙收入	177,000	法院鑑定費收入
托育養護收入	2,928,371	托育養護收入
遊民安置收入	528,000	遊民安置收入
中途安置收入	1,244,487	中途安置收入
診斷證明收入	638,200	病歷摘要、護理記錄等收入
住診其他收入	28,382,806	住宿服務費、洗衣費及檢驗費等收入
復健其他收入	1,273,374	學員住宿及交通費等收入
醫務收入總額	276,323,843	
減：支付點值調整	(43,966,713)	住院門診點值調整
減：健保收入核減數	(14,857,445)	住院門診收入核減
小計	\$ 217,499,685	

明細表十四 (財報編製準則-表 68)

迦樂醫療財團法人
醫務成本明細表
民國 112 年度

單位：新台幣元

項目	金額	備註
人事費用	\$ 80,301,243	薪資、伙食費、加班費及勞健保費等
藥品費用	44,818,987	藥品耗用成本
醫材費用	1,517,573	醫療消耗品及檢驗費
折舊費用	4,007,583	醫療部門折舊
事務費用	11,946,884	文具用品、郵電費、水電費及雜支等
其他設備費用	5,282,901	雜項購置、修繕費及其他設備等
其他醫務費用	5,352,024	職能治療等支出
小計	\$ 153,227,195	

明細表十五 (財報編製準則-表 69)

迦樂醫療財團法人
營運費用明細表
民國 112 年度

單位：新台幣元

項目	金額	備註
教育研究發展費用	\$ 2,451,844	研究發展、人才培訓費等
醫療社會服務費用	1,100,000	當期提撥醫療社會服務費用等
其他營運費用		
修繕費	20,498,091	各項設備修繕費等
薪資支出	11,213,436	職員薪資、臨時工資等
雜項購置	6,355,843	各項電腦週邊及事務性用品等
交際費	2,820,771	招待外賓餐費及贈送禮品等
保險費	1,562,583	員工勞健保費等
呆帳損失	1,183,586	按應收門、住診餘額評估之備抵呆帳
折舊	959,124	行政部門折舊費用等
水電費	865,897	行政部門水電費用等
清潔費	834,506	清潔用品及廢棄物清運費等
租金支出	724,942	公務車租金等
退休金	684,857	員工退休金等
其他費用(註)	6,102,835	加班費、稅捐、職工福利、勞務費等
小計	\$ 57,358,315	

註：所含各單戶金額未超過本科目金額 5%。

明細表十六 (財報編製準則-表 70)

迦樂醫療財團法人
非醫務活動收益及費損明細表
民國 112 年度

單位：新台幣元

項目	金額	備註
利息收入	\$ 494,853	活存利息收入
捐贈收入-未受限	566,650	捐贈收入
專案補助收入	5,137,403	藥癮治療、照護優化收入等
其他非醫務收益	2,319,655	職訓收入及賠償收入等
董事會費用	(570,000)	董事會車馬費及行政人員薪資等
利息費用	(149,998)	銀行借款資金融通利息
專案補助支出	(2,773,772)	藥癮治療、照護優化支出等
其他非醫務費損	(6,209,396)	罰鍰及專責病房收治獎勵費等
小計	\$ (1,184,605)	

明細表十七(財報編製準則-表 70-1)

迦樂醫療財團法人
董事會費用明細表
民國 112 年度

單位：新台幣元

項目	金額	備註
車馬費	\$ 555,000	董事出席會議車馬費
行政人員薪資	15,000	董事會議行政人員薪資
小計	\$ 570,000	

明細表十八(財報編製準則-表 71)

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 112 年度

單位：新台幣元

項目	金額	備註
研究發展-人事費用	\$ 1,136,200	計畫聘用人員之人事費用 人員課程培訓費及講師費、 交通費等支出
人才培訓	1,315,644	
小計	\$ 2,451,844	

明細表十九 (財報編製準則-表 71)

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 112 年度

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。	\$ 0	
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	\$ 0	

迦樂醫療財團法人
財務報告其他揭露事項
民國112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、最近年度董事酬勞明細表 (財報編製準則-表72)

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 霈	\$ 45,000	0	第七屆董事長
董 事	龍佛衛	45,000	0	第七屆
董 事	林鴻裕	45,000	0	第七屆
董 事	仲偉靜	30,000	0	第七屆
董 事	鄭聖芬	45,000	0	第七屆
董 事	徐郁文	45,000	0	第七屆
董 事	曾瑄曉	45,000	0	第七屆
董 事	曾珮珊	45,000	0	第七屆
董 事	柴國樑	45,000	0	第七屆
董 事	龍萱	45,000	0	第七屆
董 事	蘇秀鳳	45,000	0	第七屆
董 事	湯尹良	45,000	0	第七屆
董 事	龍平	30,000	0	第七屆
小 計		\$ 555,000	0	

貳、重要財務資訊之揭露

一、簡明資產負債表及收支餘絀表

(一) 資產負債表資料 (財報編製準則-表10)

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年財務資料				
		112年	111年	110年	109年	108年
流動資產		160,274	130,642	83,938	80,134	73,957
基金及投資		-	-	-	-	-
不動產、廠房及設備		249,153	233,416	239,456	240,863	247,297
無形資產		-	-	-	-	-
其他資產		6,788	3,978	3,964	4,849	8,621
資產總額		416,215	368,036	327,358	325,846	329,875
流動負債		124,231	83,892	55,368	56,225	60,577
長期負債		5,367	6,067	-	2,733	7,863
其他負債		3,333	3,311	3,302	3,300	3,296
淨值		283,284	274,766	268,688	263,588	258,139
負債及淨值總額		416,215	368,036	327,358	325,846	329,875

註：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

製表人：



會計主管：



董事長：



(二) 收支餘絀表資料 (財報編製準則-表11)

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年財務資料				
		112年	111年	110年	109年	108年
醫務收入		217,500	209,452	172,066	170,593	188,187
醫務成本		153,227	146,911	129,888	130,381	151,248
醫務毛利		64,273	62,541	42,178	40,212	36,939
營運費用		57,359	55,257	38,714	34,185	30,436
醫務利益		6,914	7,284	3,464	6,027	6,503
非醫務活動收益		8,519	15,566	8,795	13,103	8,282
非醫務活動費損		9,703	14,781	6,505	11,824	8,828
本期稅前餘絀		5,730	8,069	5,754	7,306	5,957
所得稅費用		(2,788)	1,990	654	1,857	933
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		8,518	6,079	5,100	5,449	5,024
本期稅後餘絀合計		8,518	6,079	5,100	5,449	5,024
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)		-	-	-	-	-
本期綜合餘絀總額		8,518	6,079	5,100	5,449	5,024

註：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

製表人：



會計主管：



董事長：



二、重要財務比率分析(財報編製準則-表14)

項目(註2)	年度(註1)	最近五年財務財務資料				
		112年	111年	110年	109年	108年
財務結構	1.負債占資產比率(負債比率)(%)	31.94	25.34	17.92	19.11	21.75
	2.長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	115.85	120.31	112.21	110.57	107.56
償債能力	1.流動比率(%)	129.01	155.73	151.60	142.52	122.09
	2.速動比率(%)	120.01	148.42	144.28	132.44	111.79
	3.利息保障倍數(倍)	39.20	20.90	16.18	12.98	7.32
經營表現	1.健保門急診收入占醫務收入比率(%)	15.85	16.22	32.36	16.03	16.08
	2.健保住院收入占醫務收入比率(%)	61.11	67.65	47.15	82.63	77.84
	3.健保其他醫務收入占醫務收入比率(%)	4.35	4.14	5.80	6.51	7.88
	4.非健保醫務收入占醫務收入比率(%)	18.69	11.99	14.69	8.90	12.16
	5.人事費用占醫務成本比率(%)	52.41	53.14	63.84	63.35	55.14
	6.藥品費用佔醫務成本比率(%)	29.25	29.98	21.73	21.06	19.92
	7.折舊費用占醫務成本比率(%)	2.62	3.33	3.84	4.12	5.36
	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(%)	23.43	19.46	32.59	23.25	20.66
	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(%)	10.51	11.56	16.62	10.17	10.11
	10.不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.87	0.90	0.72	0.71	0.76
	11.總資產週轉率(%)	0.55	0.60	0.53	0.52	0.56
獲利比率	1.資產報酬率(%)	2.20	1.84	1.65	1.81	1.71
	2.醫務利益率(%)	3.18	3.48	2.01	3.53	3.46
	3.稅前純益率(%)	2.63	3.85	3.34	4.28	3.17
	4.稅後純益率(%)	3.92	2.90	2.96	3.19	2.67
現金流量	現金流量比率(%)	39.05	86.44	21.83	42.37	2.56
槓桿度	財務槓桿度(%)	102.22	105.90	112.29	111.26	116.94

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%

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

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.人事費用占總醫務成本比率 = 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]

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%

現金流量

現金流量比率 = 營運活動淨現金流量 / [(期初流動負債 + 期末流動負債) / 2]

槓桿度

財務槓桿度 = 醫務利益 / (醫務利益 - 利息費用)

三、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瞭解的重要資訊：無

四、主機構之簡明資產負債表--迦樂醫療財團法人迦樂醫院（財報編製準則-表12）

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		112年	111年
流動資產		160,274	130,642
基金及投資		-	-
不動產、廠房及設備		249,153	233,416
無形資產		-	-
其他資產		6,788	3,978
資產總額		416,215	368,036
流動負債		124,231	83,892
長期負債		5,367	6,067
其他負債		3,333	3,311
淨值		283,284	274,766
負債及淨值總額		416,215	368,036

會計主管：



負責人：



董事長：



主機構之簡明收支餘絀表--迦樂醫療財團法人迦樂醫院（財報編製準則-表13）

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		112年	111年
醫務收入		206,759	199,140
醫務成本		143,951	139,052
醫務毛利		62,808	60,088
營運費用		54,526	52,537
醫務利益（損失）		8,282	7,551
非醫務活動收益		8,519	15,566
非醫務活動費損		9,703	14,781
本期稅前餘絀		7,098	8,336
所得稅費用		(2,514)	2,043
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		9,612	6,293
本期稅後餘絀合計		9,612	6,293
本期其他綜合餘絀（稅後淨額）		-	-
本期綜合餘絀總額		9,612	6,293

會計主管：



負責人：



董事長：



五、附設機構之簡明資產負債表--迦樂醫療財團法人附設迦樂社區復健中心（財報編製準則-表12）

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		112年	111年
流動資產		-	-
基金及投資		-	-
不動產、廠房及設備		-	-
無形資產		-	-
其他資產		-	-
資產總額		-	-
流動負債		-	-
長期負債		-	-
其他負債		-	-
淨值		-	-
負債及淨值總額		-	-

會計主管：



負責人：



董事長：



附設機構之簡明收支餘絀表--迦樂醫療財團法人附設迦樂社區復健中心（財報編製準則-表13）

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		112年	111年
醫務收入		10,741	10,312
醫務成本		9,276	7,859
醫務毛利		1,465	2,453
營運費用		2,833	2,720
醫務利益		(1,368)	(267)
非醫務活動收益		0	0
非醫務活動費損		0	0
本期稅前餘絀		(1,368)	(267)
所得稅費用		(274)	(53)
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		(1,094)	(214)
本期稅後餘絀合計		(1,094)	(214)
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)		-	-
本期綜合餘絀總額		(1,094)	(214)

會計主管：



負責人：



董事長：



社團法人高雄市會計師公會會員印鑑證明書

高市財證字第 11301595 號

會員姓名： 王世坤

事務所電話： (07)3843366

事務所名稱： 立一聯合 會計師事務所

事務所統一編號： 92060047

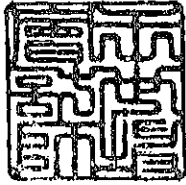
事務所地址： 高雄市三民區覺民路639號1樓

委託人統一編號： 97956590

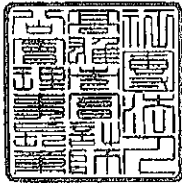
會員書字號： 高市會證字第 0226 號

印鑑證明書用途： 辦理 迦樂醫療財團法人

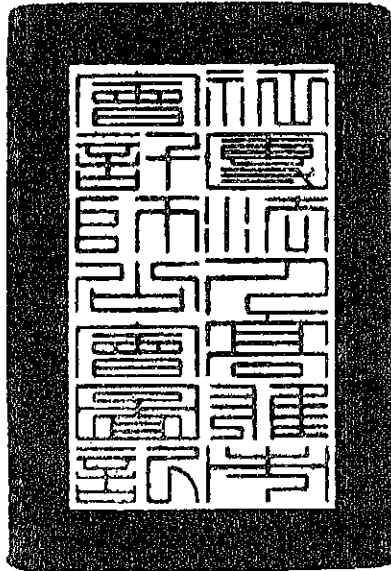
112 年度 (自民國 112 年 01 月 01 日 至 112 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

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

理事長：



核對人：



中華民國 113 年 05 月 16 日