

迦樂醫療財團法人

民國 109 年度及 108 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	17-27	
八、其他揭露事項	28-32	
九、印鑑證明	33	

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, Jyue-min 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109年及108年12月31日之資產負債表，暨民國109年及108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編製，足以允當表達迦樂醫療財團法人民國109年及108年12月31日之財務狀況，暨民國109年及108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：

李乙 李



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 0 年 5 月 2 3 日

迦樂醫療財團法人

收支餘絀表

民國 109年 及 108年 1月 1日至 12月 31日

單位：新台幣元

項目	附註	109年度		108年度		差異	
		金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入(A)	二-7	\$170,593,255	100	\$188,187,180	100	(\$17,593,925)	(9)
門診收入-健保		27,352,428	16	30,261,959	16	(2,909,531)	(10)
門診收入-非健保		1,087,593	1	683,548	0	404,045	59
住院收入-健保		140,956,270	82	146,478,018	78	(5,521,748)	(4)
住院收入-非健保		3,361,720	2	3,753,544	2	(391,824)	(10)
其他醫務收入-健保		11,113,190	7	14,837,920	8	(3,724,730)	(25)
其他醫務收入-非健保		15,186,851	9	22,880,333	12	(7,693,482)	(34)
減：支付點值調整	二-7	10,891,336	6	(21,657,994)	(11)	32,549,330	(150)
減：健保核減	二-7	(39,356,133)	(23)	(9,050,148)	(5)	(30,305,985)	335
醫務成本(B)		133,407,494	78	151,248,082	80	(17,840,588)	(12)
人事費用		84,508,840	50	83,393,447	44	1,115,393	1
藥品費用		28,099,482	16	30,126,373	16	(2,026,891)	(7)
醫材費用		1,446,295	1	1,844,897	1	(398,602)	(22)
折舊費用		5,499,716	3	8,107,626	4	(2,607,910)	(32)
各項攤提		1,268,699	1	6,757,112	4	(5,488,413)	(81)
事務費用		5,794,723	3	8,135,671	4	(2,340,948)	(29)
教育研究發展費用	二-8、四-9	2,105,331	1	1,940,190	1	165,141	9
醫療社會服務費用	二-8、四-9	921,068	1	950,000	1	(28,932)	(3)
其他設備費用		1,894,588	1	5,915,148	3	(4,020,560)	(68)
其他醫務費用		1,868,752	1	4,077,618	2	(2,208,866)	(54)
醫務毛利(C=A-B)		37,185,761	22	36,939,098	20	246,663	1
管理費用(D)	四-12	31,158,702	18	30,436,386	16	722,316	2
醫務利益(損失)(E=C-D)		6,027,059	4	6,502,712	4	(475,653)	(7)
非醫務活動收益(F)		13,102,694	8	8,282,599	5	4,820,095	58
利息收入		11,041	0	23,950	0	(12,909)	(54)
捐贈收入-未受限		1,673,200	1	1,100,769	1	572,431	52
其他非醫務收益		11,418,453	7	7,157,880	4	4,260,573	60
非醫務活動費損(G)		11,823,392	7	8,828,461	5	2,994,931	34
董事會費用		663,174	0	608,965	0	54,209	9
利息費用		609,727	0	941,809	1	(332,082)	(35)
其他非醫務費損		10,550,491	7	7,277,687	4	3,272,804	45
非醫務利益(損失)(H=F-G)		1,279,302	1	(545,862)	0	1,825,164	(334)
本期稅前餘絀(I=E+H)		7,306,361	5	5,956,850	4	1,349,511	23
所得稅(利益)費用(J)	二-10、四-13	1,857,056	1	933,382	1	923,674	99
本期稅後餘絀(K=I-J)		5,449,305	4	5,023,468	3	425,837	8
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		\$5,449,305	4	\$5,023,468	3	\$425,837	8

後附之附註係本財務報表之一部份

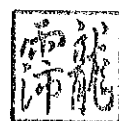
主辦會計：



會計主管：



董事長：



迦樂醫療財團法人

淨值變動表

民國 109年 及 108年 1月 1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	5,449,305	5,023,468
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	5,449,305	5,023,468
未受限期初淨值	205,498,984	200,475,516
未受限期末淨值	210,948,289	205,498,984
淨值其他項目		
期末淨值總額	\$263,588,289	\$258,138,984

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 109年 及 108年 1月 1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	\$5,449,305	\$5,023,468
支付點值調整	(4,391,561)	(422,893)
健保核減	1,055,447	(40,244)
呆帳費用	663,568	526,213
折舊費用	6,693,415	9,966,198
攤銷費用	3,785,926	11,794,323
醫療社會服務負債	(600,000)	900,000
應收票據(增加)減少	(3,088)	15,412
應收帳款(增加)減少	12,926,966	(11,194,159)
存貨(增加)減少	(263,488)	220,297
預付款項及其他流動資產(增加)減少	834,729	(1,712,753)
應付票據增加(減少)	(439,190)	(14,314,314)
應付帳款增加(減少)	(2,190,986)	2,149,619
應付費用及其他流動負債增加(減少)	1,222,786	(1,203,797)
營運活動之淨現金流入(出)	24,743,829	1,707,370
投資活動之現金流量		
購買設備	(260,000)	(6,917,475)
存出保證金(增加)減少	(10,000)	487,000
遞延資產(增加)減少	0	(840,000)
投資活動之淨現金流入(出)	(270,000)	(7,270,475)
融資活動之現金流量		
長期借款增加(減少)	(7,474,440)	(7,492,256)
融資活動之淨現金流入(出)	(7,474,440)	(7,492,256)
本期現金及約當現金增加(減少)數	16,999,389	(13,055,361)
期初現金及約當現金餘額	29,814,280	42,869,641
期末現金及約當現金餘額	\$46,813,669	\$29,814,280
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$619,111	\$953,256
本期支付所得稅	\$933,382	\$846,590
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	\$5,126,262	\$7,471,111

後附之附註係本財務報表之一部份

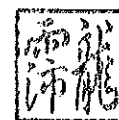
主辦會計：



會計主管：



董事長：



迦樂醫療財團法人

財務報表附註

民國 109 年及 108 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署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，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

	109 年底	108 年底
現金及零用金	\$ 4,083,037	\$ 722,720
活期存款	41,197,418	27,865,073
支票存款	10,000	10,000
郵政劃撥帳戶	1,523,214	1,216,487
合計	\$ 46,813,669	\$ 29,814,280

上列現金及約當現金之動支均未受限制。

2. 應收帳款-淨額

	109 年底	108 年底
應收健保收入	\$ 16,714,541	\$ 21,678,777
應收門住診收入	11,662,065	11,183,887
應收補助款及伙食、住宿費等	4,599,847	13,040,755
合計	32,976,453	45,903,419
減：備抵呆帳	(4,429,334)	(3,765,766)
減：備抵支付點值	2,181,026	(2,210,535)

減：備抵健保核減	(3,078,570)	(2,023,123)
淨 額	\$ 27,649,575	\$ 37,903,995

3. 存貨

	109 年底	108 年底
庫存藥品	\$ 4,640,703	\$ 4,377,215
合 計	\$ 4,640,703	\$ 4,377,215

4. 固定資產

109 年底			
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	90,786,324	96,597,032
醫療儀器設備	3,409,800	2,953,188	456,612
交通運輸設備	5,819,200	5,258,150	561,050
生財器具	4,066,977	4,031,036	35,941
雜項設備	49,386,492	44,948,994	4,437,498
預付土地款	50,171,544	0	50,171,544
合 計	\$ 388,840,839	\$ 147,977,692	\$ 240,863,147

108 年底			
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	87,902,820	99,480,536
醫療儀器設備	3,409,800	2,510,880	898,920
交通運輸設備	5,559,200	4,975,606	583,594
生財器具	4,066,977	4,013,072	53,905
雜項設備	49,386,492	41,881,899	7,504,593
預付土地款	50,171,544	0	50,171,544
合 計	\$ 388,580,839	\$ 141,284,277	\$ 247,296,562

- (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 70,000,000 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 109 年底及 108 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 109 年底明細如下：

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	\$ 3,160,896	委託代管財產餘額	\$ 3,160,896
信託資產總額	\$ 3,160,896	信託負債總額	\$ 3,160,896

項 目	金 額
活期儲蓄存款	\$ 3,160,896

民國 108 年底明細如下：

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	\$ 3,157,156	委託代管財產餘額	\$ 3,157,156
信託資產總額	\$ 3,157,156	信託負債總額	\$ 3,157,156

項 目	金 額
活期儲蓄存款	\$ 3,157,156

6. 短期借款

	109 年底		108 年底	
	金 額	年 利率	金 額	年 利率
擔保借款	\$ 16,850,000	1.54%	\$ 16,850,000	2.40%
擔保借款	2,000,000	1.54%	2,000,000	2.40%
合 計	\$ 18,850,000		\$ 18,850,000	

7. 應付費用及其他流動負債

	109 年底	108 年底
應付薪資及獎金	\$ 10,454,222	\$ 9,151,294
暫收款	6,660,262	5,150,089
應付保險費	1,898,190	2,471,509

應付稅捐	1,857,056	933,382
應付伙食費	1,080,520	2,392,235
其他(註)	4,503,492	5,132,447
合計	<u>\$ 26,453,742</u>	<u>\$ 25,230,956</u>

註：所含各單戶金額均未超過本科目金額5%。

8. 長期借款

本法人109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 減：一年內到期 小計	擔保借款	095.06.09-110.06.09	機動	\$ 104,182 (104,182) <u>0</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	450,000 (450,000) <u>0</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	信用借款	098.09.18-110.09.18	機動	372,077 (372,077) <u>0</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	999,999 (999,999) <u>0</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	2,100,000 (1,200,000) <u>900,000</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	3,833,330 (2,000,004) <u>1,833,326</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>\$ 2,733,326</u>	

本法人 108 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 減：一年內到期 小計	擔保借款	095.06.09-110.06.09	機動	\$ 312,514 (208,332) <u>104,182</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	1,350,000 (900,000) <u>450,000</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	682,771 (682,771) <u>0</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	855,418 (480,000) <u>375,418</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	2,999,997 (2,000,004) <u>999,993</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	3,300,000 (1,200,000) <u>2,100,000</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	5,833,328 (2,000,004) <u>3,833,324</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>7,862,917</u>	

9. 教育研究發展及醫療社會服務費用金額表

109 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	900,000
當期實際支 用總金額	當期支用上期提撥數(B)	0	900,000
	當期支用數(C)	2,105,331	621,068
當期提撥金額(D)		0	300,000
期末提撥金餘額(E)		0	300,000
提撥已逾二年未支用金額		0	0

108 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)	1,940,190	50,000
當期提撥金額(D)		0	900,000
期末提撥金餘額(E)		0	900,000
提撥已逾二年未支用金額		0	0

1 0. 捐贈人往來

無此事項

1 1. 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 2. 管理費用

	109 年度	108 年度
薪資支出	\$ 10,784,533	\$ 9,432,413
修繕費	6,238,504	3,691,040
各項攤提	2,286,713	4,693,884
保險費	1,681,154	1,351,814
折舊	1,193,699	1,858,572
雜項購置	888,998	1,864,370
清潔費	754,334	1,003,820
其他	7,330,767	6,540,473
合計	<u>\$ 31,158,702</u>	<u>\$ 30,436,386</u>

1 3. 所得稅

	109 年度	108 年度
按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 1,461,272	\$ 1,191,370

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 109 年及 108 年 12 月 31 日

編 號		明 細 表 名 稱
一	財報編製準則-表 11	現金及約當現金明細表
二	財報編製準則-表 17	應收帳款-淨額明細表
三	財報編製準則-表 19	存貨明細表
四	財報編製準則-表 20 及 22	預付款項及其他流動資產明細表
五	財報編製準則-表 30	固定資產變動明細表
六	財報編製準則-表 31	固定資產累計折舊變動明細表
七	財報編製準則-表 34	其他資產明細表
八	財報編製準則-表 35	短期借款明細表
九	財報編製準則-表 36	應付票據明細表
十	財報編製準則-表 37	應付帳款明細表
十一	財報編製準則-表 41	應付費用及其他流動負債明細表
十二	財報編製準則-表 42	長期借款明細表
十三	財報編製準則-表 43	其他負債明細表
十四	財報編製準則-表 44	醫務收入明細表
十五	財報編製準則-表 45	醫務成本明細表
十六	財報編製準則-表 46	管理費用明細表
十七	財報編製準則-表 47	非醫務活動收益費損明細表
十八	財報編製準則-表 47-1	董事會費用明細表
十九	財報編製準則-表 48	教育研究發展當期實際支用總金額明細表
二十	財報編製準則-表 49	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 11)

迦樂醫療財團法人
現金及約當現金明細表

單位：新台幣元

項目	109 年底	108 年底	備註
庫存現金及零用金	\$ 4,083,037	\$ 722,720	週轉金及零用金
活期存款	41,197,418	27,865,073	銀行活期存款
支票存款	10,000	10,000	銀行支票存款
郵政劃撥帳戶	1,523,214	1,216,487	郵政劃撥帳戶
小計	\$ 46,813,669	\$ 29,814,280	

明細表二 (財報編製準則-表 17)

迦樂醫療財團法人
應收帳款—淨額明細表

單位：新台幣元

客戶名稱	109 年底	108 年底	備註
中央健保署	\$ 16,714,541	\$ 21,678,777	門診、住院健保收入
其他(註)	16,261,912	24,224,642	
總額	32,976,453	45,903,419	
減：備抵呆帳	(4,429,334)	(3,765,766)	
減：備抵支付點值	2,181,026	(2,210,535)	
減：備抵健保核減	(3,078,570)	(2,023,123)	
小計	\$ 27,649,575	\$ 37,903,995	

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 19)

迦樂醫療財團法人
存貨明細表

單位：新台幣元

項目	109 年底		108 年底		備註
	成本	淨變現價值	成本	淨變現價值	
庫存藥品	\$ 4,640,703	\$ 5,156,337	\$ 4,377,215	\$ 4,863,572	市價係依淨變現價值

明細表四 (財報編製準則-表 20 及 22)

迦樂醫療財團法人
預付款項及其他流動資產明細表

單位：新台幣元

項目	109 年底	108 年底	備註
暫付款	\$ 743,164	\$ 1,746,053	暫付伙食費及會議費等
預付保險費	31,003	27,252	預付汽車保險費等
預付廣告費等	251,813	87,404	刊登人事廣告及網域名稱年費等
小計	\$ 1,025,980	\$ 1,860,709	

明細表五 (財報編製準則-表 30)

迦樂醫療財團法人
固定資產變動明細表
109 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	5,559,200	260,000	0	5,819,200		
生財器具	4,066,977	0	0	4,066,977		
雜項設備	49,386,492	0	0	49,386,492		
預付土地款	50,171,544	0	0	50,171,544	註一	
固定資產總額	\$388,580,839	\$ 260,000	\$ 0	\$388,840,839		

108 年度

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	5,559,200	0	0	5,559,200		
生財器具	4,066,977	0	0	4,066,977		
雜項設備	42,469,017	6,917,475	0	49,386,492		
預付土地款	50,171,544	0	0	50,171,544	註一	
固定資產總額	\$381,663,364	\$6,917,475	\$ 0	\$388,580,839		

註一：已設定抵押供長、短期借款擔保。

註二：其中 109 年底帳面價值 96,597,032 元及 108 年底帳面價值 99,480,536 元已設定抵押供長、短期借款擔保。

明細表六 (財報編製準則-表 31)

迦樂醫療財團法人
固定資產累計折舊變動明細表
民國 109 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	\$ 87,902,820	\$2,883,504	\$ 0	\$ 90,786,324	
醫療儀器設備	2,510,880	442,308	0	2,953,188	
交通運輸設備	4,975,606	282,544	0	5,258,150	
生財器具	4,013,072	17,964	0	4,031,036	
雜項設備	41,881,899	3,067,095	0	44,948,994	
小 計	\$141,284,277	\$6,693,415	\$ 0	\$147,977,692	

民國 108 年度

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	\$ 85,019,316	\$2,883,504	\$ 0	\$ 87,902,820	
醫療儀器設備	2,068,572	442,308	0	2,510,880	
交通運輸設備	4,747,606	228,000	0	4,975,606	
生財器具	3,995,108	17,964	0	4,013,072	
雜項設備	35,487,477	6,394,422	0	41,881,899	
小 計	\$131,318,079	\$9,966,198	\$ 0	\$141,284,277	

明細表七 (財報編製準則-表 34)

迦樂醫療財團法人
其他資產明細表

單位：新台幣元

項目	109 年底	108 年底	備註
存出保證金	\$ 119,300	\$ 109,300	公務車、租屋及郵局保證金
遞延資產	1,569,323	5,355,249	整修工程及電子病歷管理系統等
代管財產	3,160,896	3,157,156	委託代管信託財產-活期專戶存款
小 計	\$ 4,849,519	\$ 8,621,705	

明細表八 (財報編製準則-表 35)

迦樂醫療財團法人
短期借款明細表

單位：新台幣元

債權人 名稱	債權 性質	109 年底	108 年底	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 州分行	擔保 借款	\$16,850,000	\$16,850,000	一年 以內	1.54- 2.40%	\$16,850,000	註一	衛生署醫字第 0960222884 號
彰銀潮 州分行	擔保 借款	2,000,000	2,000,000	一年 以內	1.54- 2.40%	2,000,000	註一	衛生署醫字第 0960222884 號
小 計		\$18,850,000	\$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 (財報編製準則-表 36)

迦樂醫療財團法人
應付票據明細表

單位：新台幣元

項目	109 年底	108 年底	備註
尚陞公司	\$ 933,564	\$ 1,130,263	藥品款項
西海公司	667,050	0	藥品款項
生達公司	205,584	703,044	藥品款項
康僑公司	203,200	198,240	藥品款項
世效公司	0	340,000	藥品款項
其 他(註)	633,144	710,185	
小 計	\$ 2,642,542	\$ 3,081,732	

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 37)

迦樂醫療財團法人
應付帳款明細表

單位：新台幣元

項目	109 年底	108 年底	備註
裕利公司	\$ 1,643,181	\$ 3,566,778	藥品款項
西海公司	696,000	0	藥品款項
尚陞公司	179,159	533,911	藥品款項
立人醫事	0	301,685	檢驗費
其 他(註)	333,941	640,893	
小 計	\$ 2,852,281	\$ 5,043,267	

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 41)

迦樂醫療財團法人
應付費用及其他流動負債明細表

單位：新台幣元

項目	109 年底	108 年底	備註
應付薪資及獎金	\$ 10,454,222	\$ 9,151,294	12 月份薪資及年終獎金
暫收款	6,660,262	5,150,089	暫收門住診收入等
應付保險費	1,898,190	2,471,509	11-12 月份勞健保費
應付稅捐	1,857,056	933,382	年度所得稅
應付伙食費	1,080,520	2,392,235	廠商伙食款項
其他(註)	4,503,492	5,132,447	
小計	\$ 26,453,742	\$ 25,230,956	

註：所含各單戶金額未超過本科目金額 5%。

明細表十二 (財報編製準則-表 42)

迦樂醫療財團法人
長期借款明細表
民國 109 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 減：一年內到期 小計	\$ 104,182 (104,182) 0	095.06.09-110.06.09	機動	屏東縣新埤鄉餉潭段 397-9 號土地	衛署醫字第 0960222884 號
彰銀-潮州分行 減：一年內到期 小計	450,000 (450,000) 0	095.06.13-110.06.13	機動	屏東縣新埤鄉餉潭段 353 號土地及建築物	衛署醫字第 0940026997 號
土銀潮州分行 減：一年內到期 小計	372,077 (372,077) 0	098.09.18-110.09.18	機動	無	衛署醫字第 0950202975 號
彰銀-潮州分行 減：一年內到期 小計	999,999 (999,999) 0	105.06.11-110.06.01	機動	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	衛部醫字第 1051661639 號
彰銀-潮州分行 減：一年內到期 小計	2,100,000 (1,200,000) 900,000	106.09.26-111.09.26	機動	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	衛部醫字第 1061667191 號
彰銀-潮州分行 減：一年內到期 小計	3,833,330 (2,000,004) 1,833,326	106.11.28-111.11.28	機動	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	衛部醫字第 1061666747 號
合計	\$ 2,733,326				

民國 108 年底

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 減：一年內到期 小 計	\$ 312,514 (208,332) 104,182	095.06.09-110.06.09	機動	屏東縣新埤鄉餉潭段 397-9 號土地	衛署醫字第 0960222884 號
彰銀-潮州分行 減：一年內到期 小 計	1,350,000 (900,000) 450,000	095.06.13-110.06.13	機動	屏東縣新埤鄉餉潭段 353 號土地及建築物	衛署醫字第 0940026997 號
土銀潮州分行 減：一年內到期 小 計	682,771 (682,771) 0	089.12.29-109.12.29	機動	屏東縣新埤鄉餉潭段 390、390-1、390-2 號土地	衛署醫字第 0960222884 號
土銀潮州分行 減：一年內到期 小 計	855,418 (480,000) 375,418	098.09.18-110.09.18	機動	無	衛署醫字第 0950202975 號
彰銀-潮州分行 減：一年內到期 小 計	2,999,997 (2,000,004) 999,993	105.06.11-110.06.01	機動	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	衛部醫字第 1051661639 號
彰銀-潮州分行 減：一年內到期 小 計	3,300,000 (1,200,000) 2,100,000	106.09.26-111.09.26	機動	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	衛部醫字第 1061667191 號
彰銀-潮州分行 減：一年內到期 小 計	5,833,328 (2,000,004) 3,833,324	106.11.28-111.11.28	機動	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	衛部醫字第 1061666747 號
合 計	\$ 7,862,917				

明細表十三 (財報編製準則-表 43)

迦樂醫療財團法人
其他負債明細表

單位：新台幣元

項目	109 年底	108 年底	備註
存入保證金	\$ 138,931	\$ 138,931	工程保固金、電梯卡保證金等
受託代管財產	3,160,896	3,157,156	受託代管信託財產
小 計	\$ 3,299,827	\$ 3,296,087	

明細表十四 (財報編製準則-表 44)

迦樂醫療財團法人
醫務收入明細表

單位：新台幣元

項目	109 年度	108 年度	備註
醫務收入			
門診醫療收入	\$ 28,440,021	\$ 30,945,507	
健保負擔門診收入	27,352,428	30,261,959	健保負擔門診醫療收入
非健保掛號收入	515,730	298,135	門診自費掛號收入
非健保醫療收入	571,863	385,413	門診部份負擔醫療收入
住院醫療收入	144,317,990	150,231,562	
健保負擔住院收入	115,250,442	117,673,656	健保負擔住院醫療收入
健保負擔強制醫療住院收入	25,705,828	28,804,362	健保負擔強制醫療住院收入
非健保醫療收入	3,361,720	3,753,544	住診自費、部分負擔醫療收入
復健醫療收入	11,113,190	14,837,920	
健保負擔復健收入	11,113,190	14,837,920	健保負擔復健醫療收入
其他醫療收入	15,186,851	22,880,333	
身心障礙收入	189,000	52,900	司法鑑定費收入
托育養護收入	1,261,855	1,933,125	託育養護收入
遊民安置收入	151,949	0	遊民安置收入
中途安置收入	394,600	105,400	中途安置收入
診斷證明收入	1,051,315	167,378	病歷摘要、護理記錄等收入
住診其他收入	10,334,599	16,588,181	住宿服務費、洗衣費及檢驗費等收入
復健其他收入	1,803,533	4,033,349	學員住宿及交通費等收入
醫務收入總額	199,058,052	218,895,322	
減：支付點值調整	10,891,336	(21,657,994)	住院門診點值調整
減：健保收入核減數	(39,356,133)	(9,050,148)	住院門診收入核減
小 計	\$170,593,255	\$188,187,180	

明細表十五 (財報編製準則-表 45)

迦樂醫療財團法人
醫務成本明細表

單位：新台幣元

項目	109 年度	108 年度	備註
人事費用	\$ 84,508,840	\$ 83,393,447	薪資、伙食費、加班費及勞健保費等
藥品費用	28,099,482	30,126,373	藥品耗用成本
醫材費用	1,446,295	1,844,897	醫療消耗品及檢驗費
折舊費用	5,499,716	8,107,626	醫療部門折舊
各項攤提	1,268,699	6,757,112	整修工程及電子病歷管理系統攤提
事務費用	5,794,723	8,135,671	文具用品、郵電費、水電費及雜支等
教育研究發展費用	2,105,331	1,940,190	研究發展、人才培訓費等
醫療社會服務費用	921,068	950,000	醫療救濟、社區醫療服務費等
其他設備費用	1,894,588	5,915,148	雜項購置、修繕費及其他設備等
其他醫務費用	1,868,752	4,077,618	遊民收容成本及中途安置等支出
小 計	\$133,407,494	\$151,248,082	

明細表十六 (財報編製準則-表 46)

迦樂醫療財團法人
管理費用明細表

單位：新台幣元

項目	109 年度	108 年度	備註
薪資支出	\$10,784,533	\$ 9,432,413	職員薪資、臨時工資
修 繕 費	6,238,504	3,691,040	各項設備修繕費
各項攤提	2,286,713	4,693,884	行政部門整修工程攤提
保 險 費	1,681,154	1,351,814	員工勞健保費等
折 舊	1,193,699	1,858,572	管理部門折舊費用
雜項購置	888,998	1,864,370	各項電腦週邊及事務性用品等
清 潔 費	754,334	1,003,820	廢棄物及化糞池清理費等
其他費用(註)	7,330,767	6,540,473	勞務費、交際費及清潔費等
小 計	\$31,158,702	\$30,436,386	

註：所含各單戶金額未超過本科目金額 5%。

明細表十七 (財報編製準則-表 47)

迦樂醫療財團法人
非醫務活動收益費損明細表

單位：新台幣元

項目	109 年度	108 年度	備註
利息收入	\$ 11,041	\$ 23,950	活存利息收入
捐贈收入-未受限	1,673,200	1,100,769	捐贈收入
政府補助款收入	3,018,012	37,475	利息及疫情補助款等
其他非醫務收益-其他	8,400,441	7,120,405	專案補助收入及服務證明書等
董事會費用	(663,174)	(608,965)	董事會車馬費、會議費及約聘人員薪資等
利息費用	(609,727)	(941,809)	銀行借款資金融通利息
其他非醫務費損-其他	(10,550,491)	(7,277,687)	專案補助支出及房屋解約損失等
小計	\$ 1,279,302	\$ 545,862	

明細表十八(財報編製準則-表 47-1)

迦樂醫療財團法人
董事會費用明細表

單位：新台幣元

項目	109 年度	108 年度	備註
車馬費	\$ 582,933	\$ 502,530	董事出席會議車馬費
行政人員薪資	45,000	80,000	董事會提名委員出席費及約聘人員薪資
會議費	35,241	26,435	會議相關支出
小計	\$ 663,174	\$ 608,965	

明細表十九 (財報編製準則-表 48)

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

單位：新台幣元

項目	109 年度	108 年度	備註
研究發展-人事費用	\$1,118,000	\$1,118,000	計畫聘用人員之人事費用
人才培訓	987,331	822,190	人員課程培訓費及講師費、交通費等支出
小計	\$2,105,331	\$1,940,190	

明細表二十 (財報編製準則-表 49)

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

單位：新台幣元

項目	109 年度	108 年度	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。	\$ 1,521,068	\$ 50,000	醫療慰問金及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	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	0	
便民社會服務之相關費用。	0	0	
配合政府政策辦理國際醫療援助之相關費用。	0	0	
其他	0	0	
小計	\$ 1,521,068	\$ 50,000	

迦樂醫療財團法人
財務報告其他揭露事項
民國109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 霈	\$ 15,000	0	第七屆董事長；第六屆董事
董 事	龍佛衛	45,000	0	第七及第六屆
董 事	林鴻裕	45,000	0	第七及第六屆
董 事	仲偉靜	45,000	0	第七及第六屆
董 事	鄭聖芬	45,000	0	第七及第六屆
董 事	徐郁文	49,470	0	第七及第六屆
董 事	曾瑄峯	62,230	0	第七及第六屆
董 事	曾珮珊	52,843	0	第七及第六屆
董 事	柴國樑	45,000	0	第七屆
董 事	龍 萱	0	0	第七屆
董 事	蘇秀鳳	50,000	0	第七屆
董 事	湯尹良	35,810	0	第七屆
董 事	龍 平	30,000	0	第七屆
董 事 長	龍應騰	0	0	第六屆董事長
董 事	林義昌	15,000	0	第六屆
董 事	曾怡靜	17,580	0	第六屆
董 事	蕭琪	15,000	0	第六屆
董 事	龍映	15,000	0	第六屆
小 計		\$ 582,933	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

單位：新台幣千元

項目	最近五年財務資料				
	109年	108年	107年	106年	105年
流動資產	80,134	73,957	74,404	62,438	48,632
基金及投資	-	-	-	-	-
固定資產	240,863	247,297	250,345	203,757	209,874
無形資產	-	-	-	-	-
其他資產	4,849	8,621	20,056	72,516	65,736
資產總額	325,846	329,875	344,805	338,711	324,242
流動負債	56,225	60,577	72,987	63,357	59,550
長期負債	2,733	7,863	15,414	22,763	14,599
其他負債	3,300	3,296	3,289	3,282	3,243
淨值	263,588	258,139	253,115	249,309	246,850
負債及淨值總額	325,846	329,875	344,805	338,711	324,242

註：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

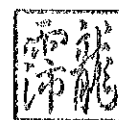
主辦會計：



會計主管：



董事長：



(二)收支餘絀表資料

單位：新台幣千元

項目	最近五年財務財務資料				
	109年	108年	107年	106年	105年
醫務收入	170,593	188,187	190,674	164,152	161,342
醫務成本	133,407	151,248	150,906	131,584	133,294
醫務毛利	37,186	36,939	39,768	32,568	28,048
管理費用	31,159	30,436	35,150	28,419	26,571
醫務利益(損失)	6,027	6,503	4,618	4,149	1,477
非醫務活動收益	13,103	8,282	1,873	1,383	3,306
非醫務活動費損	11,824	8,828	1,838	2,227	3,524
本期稅前餘絀	7,306	5,957	4,653	3,305	1,259
所得稅費用(利益)	1,857	933	847	845	(353)
本期稅後餘絀-永久受限	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀-暫時受限	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀-未受限	5,449	5,024	3,806	2,460	1,612
本期稅後餘絀合計	5,449	5,024	3,806	2,460	1,612

註：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

主辦會計：



會計主管：



董事長：



二、重要財務比率分析

項目 (註2)	年度 (註1)	最近五年財務財務資料				
		109年	108年	107年	106年	105年
財務結構	1. 負債占資產比率 (負債比率) (%)	19.11	21.75	26.59	26.39	23.87
	2. 長期資金占固定資產比率 (%)	110.57	107.56	107.26	133.53	124.57
償債能力	1. 流動比率 (%)	142.52	122.09	101.94	98.55	81.66
	2. 速動比率 (%)	132.44	111.79	95.44	89.67	70.15
	3. 利息保障倍數 (倍)	12.98	7.32	4.98	4.37	2.29
經營表現	1. 健保門急診收入占醫務收入比率 (%)	16.03	16.08	21.05	20.22	24.12
	2. 健保住院收入占醫務收入比率 (%)	82.63	77.84	82.15	89.44	82.33
	3. 健保其他醫務收入占醫務收入比率 (%)	6.51	7.88	9.67	11.75	10.04
	4. 非健保醫務收入占醫務收入比率 (%)	8.90	12.16	10.20	7.08	7.64
	5. 人事費用占醫務成本比率 (%)	63.35	55.14	54.48	54.04	54.97
	6. 藥品費用佔醫務成本比率 (%)	21.06	19.92	23.77	24.98	27.45
	7. 折舊費用占醫務成本比率 (%)	4.12	5.36	4.18	4.75	5.04
	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 (%)	23.25	20.66	24.47	28.00	35.82
	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 (%)	10.17	10.11	11.88	10.41	26.24
	10. 固定資產週轉率 (次)	0.71	0.76	0.76	0.81	0.77
	11. 總資產週轉率 (%)	0.52	0.56	0.56	0.50	0.50
獲利比率	1. 資產報酬率 (%)	1.81	1.71	1.39	0.99	0.75
	2. 醫務利益率 (%)	3.53	3.46	2.42	2.53	0.92
	3. 稅前純益率 (%)	4.28	3.17	2.44	2.01	0.78
	4. 稅後純益率 (%)	3.19	2.67	2.00	1.50	1.00
現金流量	現金流量比率 (%)	42.37	2.56	52.98	27.72	7.16
槓桿度	財務槓桿度 (%)	111.26	116.94	133.88	131.00	293.25

- 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. 長期資金占固定資產比率 = (淨值 + 長期負債) / 固定資產淨額 * 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 =
$$\frac{\text{研究發展、人才培訓及健康教育支出}}{\text{醫務收入淨額} - [\text{醫務成本 (不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用)} + \text{管理費用}]}$$
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 =
$$\frac{\text{醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務支出}}{\text{醫務收入淨額} - [\text{醫務成本 (不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用)} + \text{管理費用}]}$$
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]
- 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、營業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

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		109年	108年
流動資產		80,134	73,957
基金及投資		-	-
固定資產(註3)		240,863	247,297
無形資產		-	-
其他資產		4,849	8,621
資產總額		325,846	329,875
流動負債		55,775	59,677
長期負債		2,733	7,413
其他負債		3,300	3,296
淨值		264,038	259,489
負債及淨值總額		325,846	329,875

主辦會計：



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

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		109年	108年
醫務收入		158,115	171,072
醫務成本		124,991	137,454
醫務毛利		33,124	33,618
管理費用		28,880	27,668
醫務利益(損失)		4,244	5,950
非醫務活動收益		13,085	8,245
非醫務活動費損		11,803	8,782
本期稅前餘絀		5,526	5,413
所得稅費用		1,501	824
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		4,025	4,589
本期稅後餘絀合計		4,025	4,589

主辦會計：



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

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		109年	108年
流動資產		-	-
基金及投資		-	-
固定資產		-	-
無形資產		-	-
其他資產		-	-
資產總額		-	-
流動負債		450	900
長期負債		-	450
其他負債		-	-
淨值		(450)	(1,350)
負債及淨值總額		-	-

主辦會計：



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

單位：新台幣千元

項目	年度	最近兩年財務資料	
		109年	108年
醫務收入		12,478	17,115
醫務成本		8,416	13,794
醫務毛利		4,062	3,321
管理費用		2,279	2,768
醫務利益(損失)		1,783	553
非醫務活動收益		18	37
非醫務活動費損		21	46
本期稅前餘絀		1,780	544
所得稅費用		356	109
本期稅後餘絀-永久受限		0	0
本期稅後餘絀-暫時受限		0	0
本期稅後餘絀-未受限		1,424	435
本期稅後餘絀合計		1,424	435

主辦會計：



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 1903 號

會員姓名：江金鴛

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

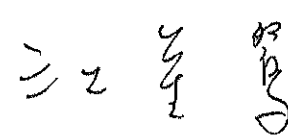

事務所地址：高雄市三民區覺民路 639 號 1 樓

委託人統一編號：97956590

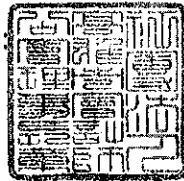
會員證書字號：高市會證字第 407 號

印鑑證明書用途：辦理 迦樂醫療財團法人 109 年度

(自民國 109 年 1 月 1 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

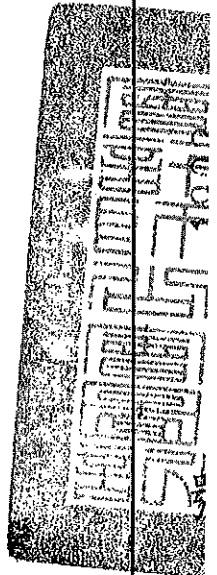
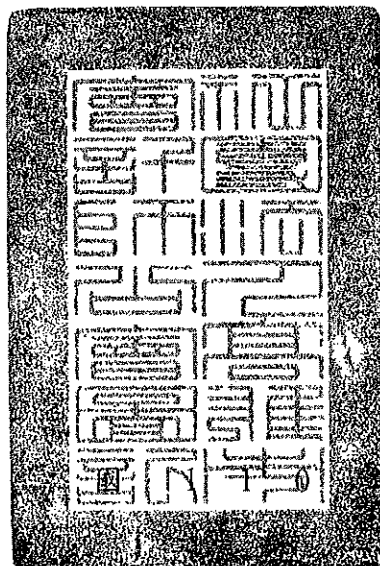


核對人：



中 華 民 國

2 月 23 日



正
副
具
言
二
名