

會計師查核報告

醫療財團法人好心肝基金會

民國一〇七及一〇六年度

正誠聯合會計師事務所

台北市忠孝東路一段140號5樓 電話：2392-3862・2394-0862

5TH FL. NO. 140, SEC. 1,
CHUNG HSIAO E. RD.
TAIPEI, TAIWAN, R.O.C.

正誠聯合會計師事務所
CHEN CHIEN & CO.
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

地址：台北市忠孝東路一段140號5樓
TEL：23923862 • 23940862

醫療財團法人好心肝基金會 公鑒：

查核意見

醫療財團法人好心肝基金會民國 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及一般公認會計原則編製，足以允當表達醫療財團法人好心肝基金會民國 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，與醫療財團法人好心肝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、醫療法人財務報告編製準則及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好心肝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好心肝基金會或停止營業，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好心肝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好心肝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好心肝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）。

正 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師：



中 華 民 國 108 年 4 月 8 日

醫療財團法人好心肝基金會

資產負債表

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	一 〇 七 年 底		一 〇 六 年 底		負債及股東權益	一 〇 七 年 底		一 〇 六 年 底	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金 (附註二及四)	\$ 271,740,889	24	\$ 94,501,864	12	銀行借款(附註八)	\$ 40,000,000	4	\$ 40,000,000	5
應收帳款淨額 (附註二及五)	7,831,229	1	15,379,973	2	應付帳款	7,321,030	1	8,207,995	1
其他應收款	2,361,255	-	1,301,990	-	預收款	116,200	-	422,212	-
存貨(附註二及六)	7,558,642	1	10,296,272	2	其他應付款	3,281,249	-	2,206,242	-
預付款項	725,840	-	306,272	-	其他流動負債	375,326	-	221,955	-
暫付款	-	-	3,210	-	一年內到期之長借 (附註九)	2,964,722	-	2,906,962	1
流動資產合計	290,217,855	26	121,789,581	16	流動負債合計	54,058,527	5	53,965,366	7
固定資產 (附註二及七)					非流動負債				
					長期借款(附註九)	37,089,799	3	40,055,937	5
					非流動負債合計	37,089,799	3	40,055,937	5
					負債總額	91,148,326	8	94,021,303	12
成本	928,036,051	83	724,759,840	94	淨值				
減：累積折舊	-98,310,940	-9	-73,594,906	-9	永久受限淨值 (附註十)				
固定資產合計	829,725,111	74	651,164,934	84	創設基金淨值-				
其他資產					永久受限	503,323,617	45	503,323,617	65
					暫時受限淨值(附註十一)				
					本期餘絀-暫時受限	1,207,838	-	1,893,595	-
					未受限淨值				
存出保證金	1,950,000	-	1,774,570	-	累積餘絀-未受限	177,384,165	16	113,150,211	15
其他資產合計	1,950,000	-	1,774,570	-	本期餘絀-未受限	348,829,020	31	62,340,359	8
資 產 總 計	\$1,121,892,966	100	\$ 774,729,085	100	淨值總額	1,030,744,640	92	680,707,782	88
					負債及淨值總計	\$1,121,892,966	100	\$ 774,729,085	100

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



醫療財團法人好心肝基金會

收支餘絀表

民國一〇七
一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一 〇 七 年		一 〇 六 年 度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門診收入-健保	\$ 125,518,336	51	\$ 97,976,842	46	\$ 27,541,494	86
門診收入-非健保	102,479,210	42	101,371,348	47	1,107,862	4
其他醫務收入-非健保	35,418,050	14	28,527,507	13	6,890,543	22
減：點值調整數	(11,171,975)	(5)	(8,325,380)	(4)	(2,846,595)	(9)
健保核減數	(771,036)	-	(1,507,422)	-	736,386	2
醫療優待	(5,171,419)	(2)	(3,663,344)	(2)	(1,508,075)	(5)
醫務收入合計	246,301,166	100	214,379,551	100	31,921,615	100
醫務成本						
人事費用	125,636,798	51	100,352,396	47	25,284,402	79
藥品費用	71,774,501	29	77,322,550	36	(5,548,049)	(17)
醫材費用	20,763,564	8	18,727,923	9	2,035,641	6
折舊費用	18,933,461	8	19,695,166	9	(761,705)	(2)
教育研究發展費用	800,000	-	-	-	800,000	3
醫療社會服務費用	-	-	291,485	-	(291,485)	(1)
其他醫務費用	23,596,022	10	17,142,698	8	6,453,324	20
醫務成本合計	261,504,346	106	233,532,218	109	27,972,128	88
醫務毛利	(15,203,180)	(6)	(19,152,667)	(9)	3,949,487	12
管理費用	38,991,437	16	32,575,291	15	6,416,146	20
醫務利益(損失)	(54,194,617)	(22)	(51,727,958)	(24)	(2,466,659)	(8)
非醫務活動收益						
利息收入	1,595,660	1	516,076	-	1,079,584	3
捐贈收入-未受限	398,164,400	162	118,454,115	55	279,710,285	876
捐贈收入-暫時受限	1,415,948	-	2,100,000	1	(684,052)	(2)
租金收入	305,377	-	2,228,420	1	(1,923,043)	(6)
兌換盈益	6,264,904	3	-	-	6,264,904	20
其他收入	-	-	15,818	-	(15,818)	-
非醫務活動收益合計	407,746,289	166	123,314,429	57	284,431,860	891
非醫務活動費損						
利息費用	1,411,252	1	1,201,292	-	209,960	1
募款活動費用	2,103,562	1	206,405	-	1,897,157	6
兌換損失	-	-	5,944,820	3	(5,944,820)	(19)
非醫務活動費損合計	3,514,814	2	7,352,517	3	(3,837,703)	(12)
稅前餘絀	350,036,858	142	64,233,954	30	285,802,904	895
所得稅費用	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	\$ 350,036,858	142	\$ 64,233,954	30	\$ 285,802,904	895
本期稅後餘絀-未受限	\$ 348,829,020	142	\$ 62,340,359	29	\$ 286,488,661	897
本期稅後餘絀-暫時受限	1,207,838	-	1,893,595	1	(685,757)	(2)

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



醫療財團法人好心肝基金會

淨值變動表

民國一〇七
一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	一〇七年度	一〇六年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	\$ -	\$ -
永久受限淨值增加(減少)總額	-	113,109,415
永久受限期初淨值	503,323,617	390,214,202
永久受限期末淨值	503,323,617	503,323,617
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	1,207,838	1,893,595
暫時受限淨值限制解除轉出	(1,893,595)	-
暫時受限淨值增加(減少)總額	-	-
暫時受限期初淨值	1,893,595	-
暫時受限期末淨值	1,207,838	1,893,595
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	348,829,020	62,340,359
暫時受限淨值限制解除轉入	1,893,595	-
未受限淨值增加(減少)總額	-	(113,109,415)
未受限期初淨值	175,490,570	226,259,626
未受限期末淨值	526,213,185	175,490,570
淨值其他項目		
期末淨值總額	\$ 1,030,744,640	\$ 680,707,782

主辦會計：



會計主管：



董事長：



醫療財團法人好心肝基金會

現金流量表

民國一〇七
一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	一 〇 七 年	一 〇 六 年
營業活動之現金流量：		
本期稅後餘絀	\$ 350,036,858	\$ 64,233,954
調整項目		
折舊	24,716,034	24,870,715
存貨跌價損失	371,673	179,171
實物捐贈收入	(5,529,244)	(650,000)
應收帳款(增加)減少	7,548,744	(7,576,102)
其他應收款(增加)減少	(1,059,265)	(479,886)
存貨(增加)減少	2,365,957	(6,419,059)
預付費用(增加)減少	(419,568)	(239,550)
暫付款(增加)減少	3,210	(3,210)
應付帳款增加(減少)	(886,965)	4,274,633
其他應付款增加(減少)	1,075,007	1,389,528
預收款增加(減少)	(306,012)	(323,904)
其他流動負債增加(減少)	153,371	54,145
營業活動之淨現金流入(出)	378,069,800	79,310,435
投資活動之現金流量：		
購買固定資產	(197,746,967)	(127,905,415)
存出保證金(增加)減少	(175,430)	(197,000)
投資活動之淨現金流入(出)	(197,922,397)	(128,102,415)
融資活動之現金流量：		
銀行借款增加(減少)	(2,908,378)	37,101,850
存入保證金增加(減少)	-	(480,000)
融資活動之淨現金流入(出)	(2,908,378)	36,621,850
本期現金增加(減少)數	177,239,025	(12,170,130)
期初現金餘額	94,501,864	106,671,994
期末現金餘額	\$ 271,740,889	\$ 94,501,864
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化之利息)	\$ 1,416,870	\$ 1,182,641
本期支付所得稅	\$ 26,800	\$ 12,800

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



醫療財團法人好心肝基金會

財務報表附註

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

(除特別列示者外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、組織沿革及業務範圍

本基金會係於 101 年 7 月 28 日籌組，由社會善心人士捐助美金 5,350,000 元 (計新台幣 160,767,700 元) 作為設立基金，並於同年 11 月 27 日獲行政院衛生署核准設立，設立目的為從事醫療事業辦理醫療機構，提供肝病及其他疾病病人醫療照護。本基金會設址於台北市公園路 30 號 2 樓之 2。103 年 2 月經行政院衛生署許可設立「好心肝診所」。107 及 106 年底員工人數為 78 人及 110 人。

本基金會除醫療服務事業外，得辦理下列公益事業：

- 一、醫事人員培養。
- 二、社會大眾健康之促進。
- 三、從事肝病及其他疾病防治及衛教工作。
- 四、低收入戶之肝病及其他疾病病人之醫療急難救助。
- 五、配合政府、學術機構或其他民間團體舉辦有關疾病防治研討會。
- 六、從事肝病防治及其他醫療科技之研發與推展。
- 七、其他符合本會設立宗旨之相關公益性事務。

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一般公認會計原則編製。重要的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

流動資產包括現金及約當現金以及主要為交易目的而持有之資產以及預期於資產負債表日十二個月內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

2. 現金及約當現金

包括庫存現金、銀行存款、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投資等。

3. 應收帳款

包括因提供醫療及相關業務而發生之債權，期末時依據健保署以往之核減情形提列備抵點值調整及備抵健保核減，另依評估債務人之還款能力預計應收帳款無法收現之金額，提列備抵呆帳。

4. 存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低法為評價基礎，存貨成本之計算採用加權平均法。

5. 基金

係扣除購置醫療處所成本後剩餘之創設基金，應專戶儲存。

6. 固定資產

固定資產於購建時按取得成本加計應資本化之利息入帳，另屬重大修理及改良，作為資本支出，亦列入固定資產；一般修理及維護支出，則作為費用處理。固定資產累計折舊係按其成本依所得稅法耐用年數表規定年數，以直線法計算提列。固定資產處分時沖轉有關帳列成本及累計折舊科目，出售固定資產損益列為當年度之損益。

7. 收入認列方法

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列，其未符合上述認列條件時，則俟條件符合時，方認列為收入。

8. 資本支出與收益支出之劃分

凡支出效益及於以後各期且金額重大者列為資產，其餘列為費用或損失。

9. 退休金

本基金會設立於勞工退休金條例實施後，爾後所有員工均依勞工退休金條例規定，於員工任職服務期間，提撥勞工退休金至勞保局，該提撥之退休金認列為當年度費用。

10. 教育研究發展費用及醫療社會服務費用

係依醫療法第 46 條規定提撥年度醫療收入結餘百分之十以上，辦理有關研究發展、人才培訓、健康教育事項；百分之十以上，辦理有關醫療救濟、

社區醫療服務及其他社會服務事項。

11. 所得稅

本基金會符合「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，除銷售貨物或勞務外，免徵所得稅。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅費用科目。

12. 基金設置與處理及暫時受限淨值之關係

依據醫療法人財務報告編製準規定，淨值應分類如下：

(1)永久受限淨值：指醫療財團法人因下列因素所形成之淨值：

A.接受捐贈及其他資產流入，因法令規定或捐贈人所設約定之限制，該限制不能因時間之經過或醫療財團法人依循該約定之行動而解除者，如創設基金。

B.前日資產之增值或減損。

C.因捐贈人所約定之結果，由其他類別淨值間之重分類而來。

(2)暫時受限淨值：指醫療財團法人因下列因素所形成之淨值：

A.接受捐贈及其他資產流入，因法令規定或捐贈人所設約定之限制，該限制可因時間之經過或醫療財團法人依循該約定之行動而解除者。

B.前日資產之增值或減損。

C.捐贈人所設約定之結果，因時間之經過或因醫療財團法人依循該約定之行動而解除，因而產生與其他類別淨值間之重分類。

(3)未受限淨值：指醫療財團法人之淨值未受法令或捐贈人約定之限制，包括指定用途基金淨值、累積餘絀及本期餘絀等：

A.指定用途基金淨值：指自未受限淨值中未指定用途部分，經董事會同意提撥為指定用途，如指定為資之改良、擴充用途之擴建基金及支付醫療糾紛賠償基金等。指定用途基金淨值，應俟董事會決議後，始可列帳。

B.累積餘絀，指未受淨值截至本期止未經指定用途之盈餘或未經彌補之虧損等。

C.本期餘絀：指計算當期營運之結果。

三、會計變動之理由及其影響：無

四、現金及約當現金

項 目	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
現 金	\$1,011,592	\$ 655,491
活 期 存 款	87,316,327	34,241,567
外 幣 活 款	46,424,070	84,806
外 幣 定 存	136,988,900	59,520,000
合 計	<u>\$271,740,889</u>	<u>\$ 94,501,864</u>

五、應收帳款

項 目	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應 收 帳 款	\$ 11,205,107	\$ 17,637,207
減：備抵點值調整數	(3,251,025)	(2,002,808)
減：備抵健保核減數	(122,853)	(254,426)
合 計	<u>\$ 7,831,229</u>	<u>\$ 15,379,973</u>

六、存貨

項 目	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
藥 品	\$ 5,014,039	\$ 8,237,928
醫 材	3,095,447	2,237,515
減：備抵存貨跌價損失	(550,844)	(179,171)
合 計	<u>\$ 7,558,642</u>	<u>\$ 10,296,272</u>

七、固定資產

1.

項 目	107 年 12 月 31 日		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 654,282,088	\$ -	\$ 654,282,088
房 屋 及 建 築	126,020,396	34,980,119	91,040,277
儀 器 設 備	109,136,250	50,493,605	58,672,645
辦 公 設 備	18,153,557	12,837,216	5,316,341
預 付 設 備 款	20,443,760	-	20,443,760
合 計	<u>\$ 928,036,051</u>	<u>\$ 98,310,940</u>	<u>\$ 829,725,111</u>

2.

		106 年 12 月 31 日		
項 目	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值	
土 地	\$ 461,274,122	\$ -	\$ 461,274,122	
房 屋 及 建 築	105,779,155	26,747,314	79,031,841	
儀 器 設 備	97,073,006	37,312,800	59,760,206	
辦 公 設 備	18,153,557	9,534,792	8,618,765	
預 付 設 備 款	42,480,000	-	42,480,000	
合 計	\$ 724,759,840	\$ 73,594,906	\$ 651,164,934	

3. 本會於 104 年度經衛生福利部衛部醫字第 1041669757 號函核准購買台北市公園路 30 號 5 樓之 2、8 樓之 1 及 8 樓之 2 之不動產，且以該不動產設定擔保向永豐銀行貸款，質抵押資產之帳面金額如下：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
土地	\$ 246,694,668	\$ 246,694,668
房屋及建築	19,466,862	19,873,134
合 計	\$ 266,161,530	\$ 266,567,802

八、銀行借款

(一)民國一〇七年十二月三十一日

銀 行 名 稱	金 額	到 期 日	利 率	擔 保 品
永豐銀行－忠孝分行	\$ 40,000,000	108.04.26	1.501%	土地及建物
	\$ 40,000,000			

(二)民國一〇六年十二月三十一日

銀 行 名 稱	金 額	到 期 日	利 率	擔 保 品
永豐銀行－忠孝分行	\$ 40,000,000	107.04.27	1.501%	土地及建物
	\$ 40,000,000			

九、長期借款

(一)民國一〇七年十二月三十一日

銀 行 名 稱	金 額	到 期 日	利 率	擔 保 品
永豐銀行－忠孝分行	\$ 40,054,521	120.01.04	1.965%	土地及建物
減：一年內到期之長期借款	2,964,722			
	\$ 37,089,799			

(二)民國一〇六年十二月三十一日

銀 行 名 稱	金 額	到 期 日	利 率	擔 保 品
永豐銀行－忠孝分行	\$ 42,962,899	120.01.04	1.965%	土地及建物
減：一年內到期之長期借款	2,906,962			
	<u>\$ 40,055,937</u>			

十、永久受限淨值

本基金會係由 Cyber profit Investment Limited、何曉亮先生及佳騰工業股份有限公司共同捐款美金 5,350,000 元(折合新台幣 160,767,700 元)創設，前揭款項已全數用於購置符合創設目的之醫療機構場所。爾後，分別於 104 年度及 106 年度經董事會通過並經衛生福利部核可，將各年度購入房地金額分別為 229,446,502 元及 113,109,415 元轉列創設基金，截至目前為止，本基金會之財產總額為 503,323,617 元。

十一、暫時受限淨值

本基金會申請辦理「2018 年守護弱勢救肝心」勸募活動，業經衛生福利部 106 年 9 月 14 日衛部救字第 1061363510 號核准在案。本年度已募得款項 1,415,948 元，本年度前置作業費用已支用 208,110 元，執行期間為 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日止。

本基金會申請辦理「2017 年守護弱勢救肝心」勸募活動，業經衛生福利部 106 年 5 月 8 日衛部救字第 1061361807 號核准在案。本年度已募得款項 2,100,000 元，本年度前置作業費用已支用 206,405 元，執行期間為 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日止。

十二、教育研究發展及醫療社會服務費用金額表

1. 107 年度：

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 務及其他社會服務費用
期初提撥金餘額		\$ 0	\$ 0
當期實際支 用總金額	當期支用上期提撥數	0	0
	當期支用數	800,000	0
當期提撥金額		0	0
期末提撥金餘額		\$ 0	\$ 0
提撥已逾二年未支用金額		\$ 0	\$ 0

2. 106 年度：

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 務及其他社會服務費用
期初提撥金餘額		\$ 0	\$ 0
當期實際支 用總金額	當期支用上期提撥數	0	0
	當期支用數	0	291,485
當期提撥金額		0	0
期末提撥金餘額		\$ 0	\$ 0
提撥已逾二年未支用金額		\$ 0	\$ 0

十三、重大承諾事項或有負債： 無

十四、關係人交易事項：

本基金會與關係人之重大交易如下：

帳列項目	關係人類別	107 年度	106 年度
捐贈收入	董事及董事之配偶	\$ 11,000,000	\$ 3,500,000
		\$ 11,000,000	\$ 3,500,000

十五、重大期後事項： 無

十六、其他：

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	一〇七年度			一〇六年度		
	屬於醫務 成本者	屬於管理 費用者	合 計	屬於醫務 成本者	屬於管理 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$117,098,289	\$16,436,617	\$133,534,906	\$ 93,857,766	\$12,104,830	\$105,962,596
勞健保費用	5,857,180	809,400	6,666,580	4,568,314	613,979	5,182,293
退休金費用	2,681,329	355,506	3,036,835	1,926,316	251,471	2,177,787
其他用人費	-	-	-	-	-	-
折舊費用	18,933,461	5,782,573	24,716,034	19,695,166	5,175,549	24,870,715
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

十七、重要會計科目明細表

醫療財團法人好心肝基金會

現金及約當現金明細表

民國 107 年 12 月 31 日

表一(原表 11)

項 目	金 額	備註
現金	\$ 1,011,592	
銀行存款		
活期存款	87,316,327	
外幣存款-活存	46,424,070	
外幣存款-定存	136,988,900	註
合 計	\$ 271,740,889	

註：美金\$4,602,210.94，匯率 30.715

港幣\$10,725,850.93，匯率 3.921

醫療財團法人好心肝基金會

應收帳款明細表

民國 107 年 12 月 31 日

表二(原表 17)

項 目	金 額	備註
健保署	\$ 8,762,397	
減：備抵點值調整數	(3,251,025)	
備抵健保核減數	(122,853)	
健檢自費收入	2,327,430	
其他	115,280	
合 計	\$ 7,831,229	

醫療財團法人好心肝基金會

其他應收款明細表

民國 107 年 12 月 31 日

表三(原表 18)

項 目	金 額	備註
應收捐贈款	\$ 1,818,065	信用卡捐款等
應收利息	503,590	
其他(註)	39,600	
合 計	\$ 2,361,255	

註：各戶餘額均未逾該科目金額百分之五。

醫療財團法人好心肝基金會

存貨明細表

民國 107 年 12 月 31 日

表四(原表 19)

項 目	金 額		備註
	成本	淨變現價值	
藥品	\$ 5,014,039	\$ 4,487,095	註
醫材	3,095,447	3,095,447	
合 計	\$ 8,109,486	\$ 7,582,542	

註：淨變現價值係按本年度最後一次之進貨價格計算。

醫療財團法人好心肝基金會

預付款項明細表

民國 107 年 12 月 31 日

表五(原表 20)

項 目	金 額	備註
預付保險費	\$ 34,552	
預付醫事檢驗能力測驗費	93,750	
預付防毒軟體	23,748	
預付軟體合約	550,000	
其他(註)	23,790	
合 計	\$ 725,840	

註：各戶餘額均未逾該科目金額百分之五。

醫療財團法人好心肝基金會

固定資產變動明細表

民國 107 年 12 月 31 日

表六(原表 30)

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 院衛福部 核准文號	備註
土 地	\$ 461,274,122	\$193,007,966	\$ -	\$ 654,282,088	有	註	
房屋及建築	105,779,155	20,241,241	-	126,020,396	有	註	
儀器設備	97,073,006	12,063,244	-	109,136,250	無		
辦公設備	18,153,557	-	-	18,153,557	無		
預付設備款	42,480,000	50,519,940	72,556,180	20,443,760	無		
合計	\$ 724,759,840	\$275,832,391	\$ 72,556,180	\$ 928,036,051			

註：104 年度購置不動產與設質情形業經行政院衛福部衛部醫字第 1041669757 號核准。

106 年度購置不動產業經行政院衛福部衛部醫字第 1061661485 號核准。

107 年度購置不動產業經行政院衛福部衛部醫字第 1071660411 號核准。

醫療財團法人好心肝基金會
固定資產累計折舊變動明細表
民國 107 年 12 月 31 日

表七(原表 31)

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
房屋及建築	\$26,747,314	\$ 8,232,805	\$ -	\$34,980,119	
儀器設備	37,312,800	13,180,805	-	50,493,605	
辦公設備	9,534,792	3,302,424	-	12,837,216	
合計	\$73,594,906	\$24,716,034	\$ -	\$98,310,940	

醫療財團法人好心肝基金會
其他資產明細表
民國 107 年 12 月 31 日

表八(原表 34)

項 目	金 額	備註
存出保證金	\$ 1,950,000	房屋租賃等保證金
合 計	\$ 1,950,000	

醫療財團法人好心肝基金會

短期借款明細表

民國 107 年 12 月 31 日

表九(原表 35)

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	備註
永豐銀行	抵押 借款	\$40,000,000	107/10/26- 108/04/26	1.5011%	\$40,000,000	土地 及建 物	衛部醫字第 1041669757 號	
合計		\$40,000,000						

醫療財團法人好心肝基金會

應付帳款明細表

民國 107 年 12 月 31 日

表十(原表 37)

項 目	金 額	備註
美商亞培股份有限公司台灣分公司	\$ 1,471,900	
裕利股份有限公司	580,104	
台灣大昌華嘉股份有限公司	2,285,916	
華安藥品股份有限公司	1,539,428	
其他(註)	1,443,682	
合 計	\$ 7,321,030	

註：各戶餘額均未逾該科目金額百分之五。

醫療財團法人好心肝基金會

預收款項明細表

民國 107 年 12 月 31 日

表十一(原表 38)

項 目	金 額	備註
預收健檢收入	\$ 116,200	
合 計	\$ 116,200	

醫療財團法人好心肝基金會

其他應付款明細表

民國 107 年 12 月 31 日

表十二(原表 39)

項 目	金 額	備註
應付檢驗費	\$ 494,499	
應付廣告費	189,000	
應付保險費	1,023,868	
應付退休金	821,247	
應付水電費	182,386	
其他(註)	570,249	
合 計	\$ 3,281,249	

註：各戶餘額均未逾該科目金額百分之五。

醫療財團法人好心肝基金會

其他流動負債明細表

民國 107 年 12 月 31 日

表十三(原表 41)

項 目	金 額	備註
代收勞健保費	\$ 375,326	
合 計	\$ 375,326	

醫療財團法人好心肝基金會

長期借款明細表

民國 107 年 12 月 31 日

表十四(原表 42)

債權人 名稱	借款 金額	契約 期限	利率	質押或 擔保情形	已報行政院 衛生署核准 文號	備註
永豐銀行	\$40,054,521	105/01/04- 120/01/04	1.965%	土地及建物	衛部醫字第 1041669757 號	
減：一年內到 期之長借	(2,964,722)					
餘額	\$37,089,799					

醫療財團法人好心肝基金會

醫務收入明細表

民國 107 年 01 月 01 日至 12 月 31 日

表十五(原表 44)

項 目	金 額	備 註
門診收入-健保	\$ 125,518,336	
門診收入-非健保	102,479,210	
減:點值調整數	(11,171,975)	
健保核減數	(771,036)	
醫療優待	(5,171,419)	
其他醫務收入-非健保	35,418,050	
合 計	\$ 246,301,166	

醫療財團法人好心肝基金會

醫務成本明細表

民國 107 年 01 月 01 日至 12 月 31 日

表十六(原表 45)

項目	金額	備註
人事費	\$ 125,636,798	
藥品費用	71,774,501	
醫材費用	20,763,564	
檢驗費	1,192,630	
租金支出	656,296	
文具費	865,491	
設備費	1,871,839	
郵電費	789,184	
修繕費	884,666	
公益廣告	104,000	
保險費	105,683	
水電費	1,110,906	
公關費	1,434,052	
稅捐	848,287	
折舊	18,933,461	
印刷費	331,028	
電腦週邊	467,648	
交通費	311,604	
勞務費	7,425,700	
教育研究發展費用	800,000	
運費	1,774	
其他費用	5,195,244	
合 計	\$ 261,504,346	

醫療財團法人好心肝基金會

管理費用明細表

民國 107 年 01 月 01 日至 12 月 31 日

表十七(原表 46)

項目	金額	備註
人事費	\$ 17,601,523	
租金支出	4,330,423	
設備費	884,965	
郵電費	228,822	
水電費	754,539	
公益廣告費	4,026,771	
修繕費	832,686	
稅捐	549,488	
折舊	5,782,573	
公關費	540,303	
印刷費	105,093	
手續費	176,195	
文具費	7,469	
電腦週邊	199,173	
交通費	33,542	
勞務費	253,000	
其他費用	2,684,872	
合 計	\$ 38,991,437	

醫療財團法人好心肝基金會
非醫務活動收益(費損)明細表
民國 107 年 01 月 01 日至 12 月 31 日

表十八(原表 47)

項目	金額	備註
非醫務活動收益		
捐贈收入-未受限	\$ 399,580,348	
租金收入	305,377	
利息收入	1,595,660	
兌換盈益	6,264,904	
利息費用	(1,411,252)	
募款活動費用	(2,103,562)	
非醫務活動收益(損費)合計	\$ 404,231,475	

醫療財團法人好心肝基金會
董事會費用明細表
民國 107 年 01 月 01 日至 12 月 31 日

表十九(原表 47-1)

項目	金額	備註
無	無	

醫療財團法人好心肝基金會
教育研究發展當期實際支用總金額明細表
民國 107 年 01 月 01 日至 12 月 31 日

表二十(原表 48)

項目	金額	備註
教研提升專款	\$ 800,000	
合 計	\$ 800,000	

醫療財團法人好心肝基金會
醫療社會服務當期實際支用總金額明細表
民國 107 年 01 月 01 日至 12 月 31 日

表二十二(原表 49)

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。	\$ -	
輔導病人或家屬團體之相關費用。	-	
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。	-	
便民社會服務之相關費用。	-	
配合政府政策辦理國際醫療援助之相關費用。	-	
其他	-	
合 計	\$ -	

十八、其他揭露事項

(一)重大業務事項：

1. 最近五年度購併或合併其他醫療法人：無

2. 最近五年度轉投資資訊：無

3. 最近五年度購置或處分重大資產：

本基金會於 107 年、106 年及 104 年添購土地分別為\$193,007,966、
\$104,668,544 及\$246,694,668，添購房屋建築分別為\$17,069,833、
\$8,440,871 及\$20,719,534。

4. 最近五年度經營方式或業務內容之重大改變：無

(二)董事、監察人酬勞

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	許金川 ✓	\$ -	\$ -	
董事	李世隆 ✓	-	-	
董事	何曉亮 ✓	-	-	
董事	梁志豪 ✓	-	-	
董事	黃民奇 ✓	-	-	
董事	黃冠棠 ✓	-	-	
董事	楊培銘 ✓	-	-	
董事	鄭國皇 ✓	-	-	
董事	蘇一仲 ✓	-	-	
合計		\$ -	\$ -	

(三)醫療財團法人之簡明資產負債表

單位：新台幣元

項目 \ 年度	最近五年財務資料				
	107年	106年	105年	104年	103年
流動資產	\$ 290,217,855	\$ 121,789,581	\$ 119,421,075	\$ 105,872,845	\$ 200,882,734
基金及投資	-	-	-	38,628,483	37,542,765
固定資產	829,725,111	651,164,934	547,930,234	511,813,353	209,993,831
無形資產	-	-	-	-	-
其他資產	1,950,000	1,774,570	1,577,570	1,377,570	1,330,000
資產總額	1,121,892,966	774,729,085	668,928,879	657,692,251	449,749,330
流動負債	54,058,527	53,965,366	9,088,052	103,536,093	3,743,307
長期負債	37,089,799	40,055,937	43,366,999	-	-
其他負債	-	-	-	-	-
淨值	1,030,744,640	680,707,782	616,473,828	554,156,158	446,006,023
負債及淨值總額	\$ 1,121,892,966	\$ 774,729,085	\$ 668,928,879	\$ 657,692,251	\$ 449,749,330

主辦會計：

會計主管：

董事長：

(四)醫療財團法人之簡明收支餘絀表

單位：新台幣元

項目 \ 年度	最近五年財務財務資料				
	107年	106年	105年	104年	103年
醫務收入	① \$ 246,301,166	\$ 214,379,551	\$ 115,162,336	\$ 92,056,662	\$45,415,167
醫務成本	261,504,346	233,532,218	133,469,077	91,613,537	61,060,693
醫務毛利	① (15,203,180)	(19,152,667)	(18,306,741)	443,125	(15,645,526)
管理費用	38,991,437	32,575,291	21,652,448	21,727,931	14,113,071
醫務利益(損失)	① (54,194,617)	(51,727,958)	(39,959,189)	(21,284,806)	(29,758,597)
非醫務活動收益	① 407,746,289	123,314,429	105,985,066	129,434,941	151,436,446
非醫務活動費損	3,514,814	7,352,517	3,708,207	-	-
本期稅前餘絀	350,036,858	64,233,954	62,317,670	108,150,135	121,677,849
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	1,207,838	1,893,595	-	-	4,000,000
本期稅後餘絀-未受限	348,829,020	62,340,359	62,317,670	108,150,135	117,677,849
本期稅後餘絀合計	\$ 350,036,858	\$ 64,233,954	\$62,317,670	\$108,150,135	\$121,677,849

 580649658

主辦會計：

會計主管：

董事長：

(五)重要財務比率分析

項目		年度	最近五年財務財務資料				
			107年	106年	105年	104年	103年
財務結構	1. 負債占資產比率（負債比率）（%）		8.12	12.14	7.84	15.74	0.83
	2. 長期資金占固定資產比率（%）		128.70	110.69	120.42	108.27	212.39
償債能力	1. 流動比率（%）		536.86	225.68	1314.04	102.26	5,366.45
	2. 速動比率（%）		521.53	206.03	1268.68	98.63	5,250.67
	3. 利息保障倍數（倍）		248.03	52.47	52.57	-	-
經營表現	1. 健保門急診收入占醫務收入比率（%）		44.01	39.41	43.66	49.33	62.59
	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（%）		55.99	60.59	56.33	50.67	37.41
	5. 人事費用占醫務成本比率（%）		48.04	42.97	44.49	36.84	42.80
	6. 藥品費用佔醫務成本比率（%）		27.45	33.11	25.17	25.29	21.76
	7. 折舊費用占醫務成本比率（%）		7.24	8.43	13.55	14.16	10.15
	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（%）		(1.50)	-	-	-	-
	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（%）		-	(0.57)	-	-	-
	10. 固定資產週轉率（次）		0.30	0.33	0.21	0.18	0.22
	11. 總資產週轉率（%）		25.97	29.70	17.36	16.63	11.72
獲利比率	1. 資產報酬率（%）		37.06	9.07	9.39	19.53	31.39
	2. 醫務利益率（%）		(22.00)	(24.13)	(34.70)	(23.13)	(34.45)
	3. 稅前純益率（%）		142.11	29.96	54.11	117.48	267.92
	4. 稅後純益率（%）		142.11	29.96	54.11	117.48	267.92
現金流量	現金流量比率（%）		700.00	251.57	153.91	225.33	4,623.33
槓桿度	財務槓桿度（%）		97.46	97.73	97.06	100.00	100.00

註：分析項目之計算公式如下：

(一)財務結構（%）

1. 負債佔資產比率（負債比率）＝負債總額／資產總額*100%
2. 長期資金占固定資產比率＝（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. 健保門急診收入占醫務收入比率＝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（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（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)

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

10805027 號

會員姓名：金世朋

事務所電話：2394-0862

事務所名稱：正誠聯合會計師事務所

事務所統一編號：04135233

事務所地址：台北市忠孝東路一段140號5樓

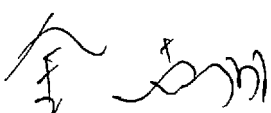
委託人統一編號：31913298

會員證書字號：北市會證字第四八一號

印鑑證明書用途：辦理醫療財團法人好心肝基金會

107年度（自民國107年01月01日至107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

年

01

月

30

日

