

會計師查核報告

醫療財團法人好心肝基金會

民國一〇九及一〇八年度

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 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 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 110 年 4 月 26 日

醫療財團法人好心肝基金會

資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	一〇九年底		一〇八年底		負債及淨值	一〇九年底		一〇八年底	
	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)	\$ 193,233,263	16	\$ 179,489,439	15	銀行借款(附註八)	\$ 40,000,000	3	\$ 40,000,000	3
應收帳款淨額 (附註二及五)	19,523,927	1	16,588,469	1	應付帳款	5,535,749	-	4,090,875	-
其他應收款	1,805,670	-	3,539,350	-	預收款	260,000	-	241,900	-
存貨(附註二及六)	6,805,261	1	6,190,025	1	其他應付款	7,973,033	1	5,130,269	1
預付款項	588,739	-	148,007	-	其他流動負債 (附註九)	597,326	-	555,203	-
流動資產合計	221,956,860	18	205,955,290	17	一年內到期之長借 (附註十)	3,132,312	-	3,023,627	-
					流動負債合計	57,498,420	4	53,041,874	4
基金及長期投資					非流動負債				
其他基金	151,895,606	12	125,231,843	11	長期借款(附註十)	30,899,942	3	34,064,849	3
基金及長期投資合計	151,895,606	12	125,231,843	11	非流動負債合計	30,899,942	3	34,064,849	3
					負債總額	88,398,362	7	87,106,723	7
固定資產 (附註二及七)					淨值				
成本	1,014,951,176	82	977,533,515	82	永久受限淨值 (附註十一)				
減：累積折舊	-154,640,991	-12	-123,468,526	-10	創設基金淨值- 永久受限	871,660,759	71	841,660,759	71
固定資產合計	860,310,185	70	854,064,989	72	暫時受限淨值(附 註十二)				
					本期餘絀-暫時 受限	1,913,545	-	-	-
其他資產					未受限淨值				
存出保證金	1,950,000	-	1,950,000	-	累積餘絀-未受限	228,434,640	18	189,083,881	16
					本期餘絀-未受限	45,705,345	4	69,350,759	6
其他資產合計	1,950,000	-	1,950,000	-	淨值總額	1,147,714,289	93	1,100,095,399	93
資 產 總 計	\$1,236,112,651	100	\$1,187,202,122	100	負債及淨值總計	\$1,236,112,651	100	\$1,187,202,122	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

民國一〇九
一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	一 〇 九 年		一 〇 八 年 度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門診收入-健保	\$ 163,683,026	51	\$ 183,761,068	59	\$ (20,078,042)	(11)
門診收入-非健保	130,883,378	41	116,174,001	38	14,709,377	13
其他醫務收入-健保補助	15,785,445	5	-	-	15,785,445	-
其他醫務收入-非健保	30,729,925	10	30,020,450	10	709,475	2
減：點值調整數	(15,783,595)	(5)	(15,671,074)	(5)	(112,521)	0.7
健保核減數	(1,015,524)	-	(765,029)	-	(250,495)	33
醫療優待	(5,057,567)	(2)	(6,108,247)	(2)	1,050,680	(17)
醫務收入合計	319,225,088	100	307,411,169	100	11,813,919	4
醫務成本						
人事費用	184,630,660	58	147,235,563	48	37,395,097	25
藥品費用	60,786,459	19	87,143,938	28	(26,357,479)	(30)
醫材費用	29,482,975	9	28,636,360	9	846,615	3
折舊費用	14,870,866	5	17,435,003	6	(2,564,137)	(15)
教育研究發展費用	4,653,488	1	4,100,000	1	553,488	13
醫療社會服務費用	7,215	-	-	-	7,215	-
其他醫務費用	41,012,151	13	26,564,113	9	14,448,038	54
醫務成本合計	335,443,814	105	311,114,977	101	24,328,837	8
醫務毛利	(16,218,726)	(5)	(3,703,808)	(1)	(12,514,918)	338
管理費用	42,612,774	13	51,383,051	17	(8,770,277)	(17)
醫務利益(損失)	(58,831,500)	(18)	(55,086,859)	(18)	(3,744,641)	7
非醫務活動收益						
利息收入	3,439,914	1	5,665,910	2	(2,225,996)	(39)
捐贈收入-未受限	111,531,907	34	125,941,098	41	(14,409,191)	(11)
捐贈收入-暫時受限	2,148,064	1	-	-	2,148,064	-
租金收入	2,999,997	1	601,904	-	2,398,093	398
非醫務活動收益合計	120,119,882	37	132,208,912	43	(12,089,030)	(9)
非醫務活動費損						
利息費用	1,171,694	-	1,357,611	-	(185,917)	(14)
募款活動費用	234,519	-	1,208,714	-	(974,195)	(81)
兌換損失	12,263,279	4	5,204,969	2	7,058,310	136
非醫務活動費損合計	13,669,492	4	7,771,294	2	5,898,198	87
稅前餘絀	47,618,890	15	69,350,759	22	(21,731,869)	(31)
所得稅費用	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	\$ 47,618,890	15	\$ 69,350,759	22	(\$ 21,731,869)	(31)
本期稅後餘絀-未受限	\$ 45,705,345	14	\$ 69,350,759	22	(\$ 23,645,414)	(34)
本期稅後餘絀-暫時受限	1,913,545	1	-	-	1,913,545	-

(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



民國一〇九年一月一日至十二月三十一日
一〇八

單位：新台幣元

項目	一〇九年度	一〇八年度
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	30,000,000	338,337,142
永久受限期初淨值	841,660,759	503,323,617
永久受限期末淨值	871,660,759	841,660,759
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	1,913,545	-
暫時受限淨值限制解除轉出	-	(1,207,838)
暫時受限淨值增加(減少)總額	-	-
暫時受限期初淨值	-	1,207,838
暫時受限期末淨值	1,913,545	-
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	45,705,345	69,350,759
暫時受限淨值限制解除轉入		1,207,838
未受限淨值增加(減少)總額	(30,000,000)	(338,337,142)
未受限期初淨值	258,434,640	526,213,185
未受限期末淨值	274,139,985	258,434,640
淨值其他項目		
期末淨值總額	\$ 1,147,714,289	\$ 1,100,095,399

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

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日
一〇八

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	一 〇 九 年	一 〇 八 年
營業活動之現金流量：		
本期稅後餘絀	\$ 47,618,890	\$ 69,350,759
調整項目		
折舊	31,172,465	25,157,586
存貨回升利益	(234,433)	(275,552)
實物捐贈收入	(954,984)	(5,730,811)
應收帳款(增加)減少	(2,935,458)	(8,757,240)
其他應收款(增加)減少	1,733,680	(1,178,095)
存貨(增加)減少	(380,803)	1,644,169
預付費用(增加)減少	(440,732)	577,833
暫付款(增加)減少	-	-
應付帳款增加(減少)	1,444,874	(3,230,155)
其他應付款增加(減少)	2,842,764	1,849,020
預收款增加(減少)	18,100	125,700
其他流動負債增加(減少)	42,123	179,877
營業活動之淨現金流入(出)	79,926,486	79,713,091
投資活動之現金流量：		
購買固定資產	(36,462,677)	(43,766,653)
基金增加	(26,663,763)	(125,231,843)
存出保證金(增加)減少	-	-
投資活動之淨現金流入(出)	(63,126,440)	(168,998,496)
融資活動之現金流量：		
銀行借款增加(減少)	(3,056,222)	(2,966,045)
融資活動之淨現金流入(出)	(3,056,222)	(2,966,045)
本期現金增加(減少)數	13,743,824	(92,251,450)
期初現金餘額	179,489,439	271,740,889
期末現金餘額	\$ 193,233,263	\$ 179,489,439
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)	\$ 1,184,316	\$ 1,359,203
本期支付所得稅	\$ 2,000	\$ 9,200

(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

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

(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」。109 及 108 年底員工人數為 106 及 116 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.前目資產之增值或減損。

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.前目資產之增值或減損。

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	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
現 金	\$ 4,191,135	\$ 3,708,699
活 期 存 款	45,858,080	15,459,474
台 幣 定 存	9,800,000	53,900,000
外 幣 存 款	10,013,198	591,866
外 幣 定 存	123,370,850	105,829,400
合 計	<u>\$ 193,233,263</u>	<u>\$ 179,489,439</u>

五、應收帳款

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
應 收 帳 款	\$ 28,954,969	\$ 21,008,636
減：備抵點值調整數	(8,910,211)	(4,322,469)
減：備抵健保核減數	(520,831)	(97,698)
合 計	<u>\$ 19,523,927</u>	<u>\$ 16,588,469</u>

六、存貨

項 目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
藥 品	\$ 4,666,560	\$ 4,495,404
醫 材	2,179,560	1,969,913
減：備抵存貨跌價損失	(40,859)	(275,292)
合 計	<u>\$ 6,805,261</u>	<u>\$ 6,190,025</u>

七、固定資產

1.

項 目	109 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	177,460,246	57,449,736	120,010,510
儀 器 設 備	156,576,720	78,937,468	77,639,252
辦 公 設 備	26,632,122	18,253,787	8,378,335
合 計	<u>\$ 1,014,951,176</u>	<u>\$ 154,640,991</u>	<u>\$ 860,310,185</u>

2.

		108 年 12 月 31 日					
項	目	成	本	累 計 折 舊	帳 面 價 值		
土	地	\$	654,282,088	\$	—	\$	654,282,088
房	屋 及 建 築		172,034,814		43,649,579		128,385,235
儀	器 設 備		125,459,170		64,226,434		61,232,736
辦	公 設 備		25,757,443		15,592,513		10,164,930
合	計	\$	977,533,515	\$	123,468,526	\$	854,064,989

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：

		109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
土地		\$ 246,694,668	\$ 246,694,668
房屋及建築		18,654,318	19,060,590
合	計	\$ 265,348,986	\$ 265,755,258

八、銀行借款

(一)民國一〇九年十二月三十一日

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	110.04.23	1.3425%	土地及建物
	\$ 40,000,000			

(二)民國一〇八年十二月三十一日

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	109.04.25	1.501%	土地及建物
	\$ 40,000,000			

九、其他流動負債

項	目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
代	收 款	\$ 582,052	\$ 543,103
暫	收 款	15,274	12,100
合	計	\$ 597,326	\$ 555,203

十、長期借款

(一)民國一〇九年十二月三十一日

銀行名稱	金額	到期日	利率	擔保品
永豐銀行－忠孝分行	\$ 34,032,254	120.01.04	1.615%	土地及建物
減：一年內到期之長期借款	3,132,312			
	<u>\$ 30,899,942</u>			

(二)民國一〇八年十二月三十一日

銀行名稱	金額	到期日	利率	擔保品
永豐銀行－忠孝分行	\$ 37,088,476	120.01.04	1.965%	土地及建物
減：一年內到期之長期借款	3,023,627			
	<u>\$ 34,064,849</u>			

十一、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、107 年度及 108 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、113,109,415 元及 210,077,799 元轉列登記基金，並於 108 及 109 年度將結餘經費 128,259,343 元及 30,000,000 元轉列登記基金，截至目前為止，本基金會之財產總額為 871,660,759 元。

十二、暫時受限淨值

本基金會申請辦理「2020 年守護弱勢救肝心」勸募活動，業經衛生福利部 109 年 6 月 4 日衛部救字第 1091362106 號核准在案。本年度已募得款項 2,148,064 元，本年度前置作業費用已支用 234,519 元，執行期間為 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日止。

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。

十三、教育研究發展及醫療社會服務費用金額表

1. 109 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	4,653,488	7,215
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. 108 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	4,100,000	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

十四、重大承諾事項或有負債： 無

十五、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	109 年度	108 年度
捐贈收入	董事及董事之配偶	\$ 41,000	\$ 7,620,800
捐贈收入	該公司負責人為 本基金會董事	349,560	-
		<u>\$ 390,560</u>	<u>\$ 7,620,800</u>

十六、重大期後事項： 無

十七、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	一〇九年度			一〇八年度		
	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	\$180,328,029	\$12,935,504	\$193,263,533	\$136,609,453	\$27,269,324	\$163,878,777
勞健保費用	8,984,624	860,755	9,845,379	7,215,008	1,155,260	8,370,268
退休金費用	4,302,631	481,331	4,783,962	3,411,102	463,081	3,874,183
其他用人費	-	-	-	-	-	-
折舊費用	14,870,866	16,301,599	31,172,465	17,435,003	7,722,583	25,157,586
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

十八、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 109 年 12 月 31 日

表一(原表 11)

項 目	金 額	備註
現金	\$ 4,191,135	
銀行存款		
活期存款	45,858,080	
台幣定存	9,800,000	
外幣存款-活存	10,013,198	註
外幣存款-定存	123,370,850	註
合 計	\$ 193,233,263	

註：美金\$7,329,835.13，匯率 28.480

港幣\$6,450,568.36，匯率 3.673

紐幣\$30,000.27，匯率 20.580

醫療財團法人好心肝基金會

應收帳款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

表二(原表 17)

項 目	金 額	備註
健保署	\$ 23,741,240	
減：備抵點值調整數	(8,910,211)	
備抵健保核減數	(520,831)	
健檢自費收入	4,516,530	
其他	697,199	
合 計	\$ 19,523,927	

醫療財團法人好心肝基金會

其他應收款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

表三(原表 18)

項 目	金 額	備註
應收捐贈款	\$ 725,759	信用卡捐款等
應收利息	1,041,655	
其他(註)	38,256	
合 計	\$ 1,805,670	

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 109 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	\$ 4,666,560	\$ 4,625,701	註
醫材	2,179,560	2,179,560	
合 計	\$ 6,846,120	\$ 6,805,261	

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 109 年 12 月 31 日

表五(原表 20)

項 目	金 額	備註
預付保險費	\$ 29,000	
預付醫事檢驗能力測驗費	109,050	
預付電腦週邊	443,865	
其他(註)	6,824	
合 計	\$ 588,739	

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

基金變動明細表

民國 109 年 12 月 31 日

表六(原表 28)

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
其他基金	\$ 125,231,843	\$ 24,750,000	\$ -	\$ 149,981,843	
合 計	\$ 125,231,843	\$ 24,750,000	\$ -	\$ 149,981,843	

醫療財團法人好心肝基金會

固定資產變動明細表

民國 109 年 12 月 31 日

表七(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	\$654,282,088	\$ -	\$ -	\$654,282,088			
房屋及建築	172,034,814	5,425,432	-	177,460,246			
儀器設備	125,459,170	31,117,550	-	156,576,720			
辦公設備	25,757,443	874,679	-	26,632,122			
合計	\$977,533,515	\$37,417,661	\$ -	\$1,014,951,176			

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。

108 年度購置不動產業經行政院衛福部衛部醫字第 1081660411 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 109 年 12 月 31 日

表八(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	\$ 43,649,579	\$ 13,800,157	\$ -	\$ 57,449,736	
儀器設備	64,226,434	14,711,034	-	78,937,468	
辦公設備	15,592,513	2,661,274	-	18,253,787	
合計	\$ 123,468,526	\$ 31,172,465	\$ -	\$ 154,640,991	

醫療財團法人好心肝基金會

其他資產明細表

民國 109 年 12 月 31 日

表九(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 109 年 12 月 31 日

表十(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	109/10/23- 110/04/23	1.3425%	\$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 109 年 12 月 31 日

表十一(原表 37)

項 目	金 額	備註
台灣大昌華嘉股份有限公司	\$1,505,657	
華安藥品股份有限公司	1,575,270	
裕利股份有限公司	1,701,344	
其他(註)	753,478	
合 計	\$5,535,749	

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 109 年 12 月 31 日

表十二一(原表 38)

項 目	金 額	備註
預收健檢收入	\$ 260,000	
合 計	\$ 260,000	

醫療財團法人好心肝基金會

其他應付款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

表十三(原表 39)

項 目	金 額	備註
應付保險費	\$ 1,514,504	
應付退休金	1,263,990	
應付水電費	158,726	
應付設備款	4,270,000	
其他(註)	765,813	
合 計	\$ 7,973,033	

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 109 年 12 月 31 日

表十四(原表 41)

項 目	金 額	備註
代收勞健保費	\$ 582,052	
暫收款	15,274	
合 計	\$ 597,326	

醫療財團法人好心肝基金會

長期借款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

表十五(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	\$34,032,254	105/01/04- 120/01/04	1.615%	土地及建物	衛部醫字第 1041669757 號	
減：一年內到 期之長借	(3,132,312)					
餘額	\$30,899,942					

醫療財團法人好心肝基金會

醫務收入明細表

民國 109 年 01 月 01 日至 12 月 31 日

表十六(原表 44)

項 目	金 額	備註
門診收入-健保	\$ 163,683,026	
門診收入-非健保	130,883,378	
減：點值調整數	(15,783,595)	
健保核減數	(1,015,524)	
醫療優待	(5,057,567)	
醫務收入-健保補助款	15,785,445	
非健保	30,729,925	
合 計	\$ 319,225,088	

醫療財團法人好心肝基金會

醫務成本明細表

民國 109 年 01 月 01 日至 12 月 31 日

表十七(原表 45)

項目	金額	備註
人事費	\$ 184,630,660	
藥品費用	60,786,459	
醫材費用	29,482,975	
檢驗費	12,957,722	
文具費	1,577,115	
差旅費	5,680	
設備費	413,506	
郵電費	960,136	
修繕費	1,331,634	
公益廣告	104,250	
保險費	9,083,673	
水電費	1,310,128	
稅捐	1,381,273	
折舊	14,870,866	
印刷費	610,580	
電腦週邊	2,331,206	
交通費	321,483	
勞務費	458,098	
教育研究發展費用	4,653,488	
公關費	7,800	
醫療社會服務	7,215	
醫師支援費	748,000	
其他費用	7,409,867	
合 計	\$ 335,443,814	

醫療財團法人好心肝基金會

管理費用明細表

民國 109 年 01 月 01 日至 12 月 31 日

表十八(原表 46)

項目	金額	備註
人事費	\$ 13,416,835	
租金支出	4,278,268	
設備費	531,010	
郵電費	213,963	
水電費	685,338	
保險費	872,085	
公益廣告費	813,000	
修繕費	789,443	
稅捐	249,918	
折舊	16,301,599	
公關費	140,290	
印刷費	164,609	
手續費	150,960	
文具費	17,316	
電腦週邊	164,491	
交通費	122,872	
勞務費	650,000	
其他費用	3,050,777	
合 計	\$ 42,612,774	

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 109 年 01 月 01 日至 12 月 31 日

表十九(原表 47)

項目	金額	備註
非醫務活動收益		
捐贈收入-未受限	\$ 111,531,907	
租金收入	2,999,997	
利息收入	3,439,914	
利息費用	(1,171,694)	
募款活動費用	(234,519)	
兌換損失	(12,263,279)	
非醫務活動收益(損費)合計	\$ 104,302,326	

醫療財團法人好心肝基金會
董事會費用明細表
民國 109 年 01 月 01 日至 12 月 31 日

表二十(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 109 年 01 月 01 日至 12 月 31 日

表二十一(原表 48)

項目	金額	備註
教研提升專款	\$ 4,653,488	
合 計	\$ 4,653,488	

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 109 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。	7,215	
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	\$ 7,215	

十九、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 108 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	李麗娟	-	-	
董事	黃民奇	-	-	
董事	黃冠棠	-	-	
董事	李懋華	-	-	
董事	鄧淑貞	-	-	
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				
	109年	108年	107年	106年	105年
流動資產	\$ 223,870,623	\$ 205,955,290	\$ 290,217,855	\$ 121,789,581	\$ 119,421,075
基金及投資	149,981,843	125,231,843	-	-	-
固定資產	860,310,185	854,064,989	829,725,111	651,164,934	547,930,234
無形資產	-	-	-	-	-
其他資產	1,950,000	1,950,000	1,950,000	1,774,570	1,577,570
資產總額	1,236,112,651	1,187,202,122	1,121,892,966	774,729,085	668,928,879
流動負債	57,498,420	53,041,874	54,058,527	53,965,366	9,088,052
長期負債	30,899,942	34,064,849	37,089,799	40,055,937	43,366,999
其他負債	-	-	-	-	-
淨值	1,147,714,289	1,100,095,399	1,030,744,640	680,707,782	616,473,828
負債及淨值總額	\$ 1,236,112,651	\$ 1,187,202,122	\$ 1,121,892,966	\$ 774,729,085	\$ 668,928,879

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				
	109年	108年	107年	106年	105年
醫務收入	\$ 319,225,088	\$ 307,411,169	\$ 246,301,166	\$ 214,379,551	\$ 115,162,336
醫務成本	335,443,814	311,114,977	261,504,346	233,532,218	133,469,077
醫務毛利	(16,218,726)	(3,703,808)	(15,203,180)	(19,152,667)	(18,306,741)
管理費用	42,612,774	51,383,051	38,991,437	32,575,291	21,652,448
醫務利益（損失）	(58,831,500)	(55,086,859)	(54,194,617)	(51,727,958)	(39,959,189)
非醫務活動收益	120,119,882	132,208,912	407,746,289	123,314,429	105,985,066
非醫務活動費損	13,669,492	7,771,294	3,514,814	7,352,517	3,708,207
本期稅前餘絀	47,618,890	69,350,759	350,036,858	64,233,954	62,317,670
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	1,913,545	-	1,207,838	1,893,595	-
本期稅後餘絀-未受限	45,705,345	69,350,759	348,829,020	62,340,359	62,317,670
本期稅後餘絀合計	\$ 47,618,890	\$ 69,350,759	\$ 350,036,858	\$ 64,233,954	\$62,317,670

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				
		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）（%）	7.15	7.34	8.12	12.14	7.84
	2. 長期資金占固定資產比率（%）	137	132.80	128.70	110.69	120.42
償債能力	1. 流動比率（%）	386.02	388.29	536.86	225.68	1314.04
	2. 速動比率（%）	373.16	376.34	521.53	206.03	1268.68
	3. 利息保障倍數（倍）	41.64	52.08	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（%）	51.28	52.44	44.01	39.41	43.66
	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（%）	4.94	-	-	-	-
	4. 非健保醫務收入占醫務收入比率（%）	50.63	47.56	55.99	60.59	56.33
	5. 人事費用占醫務成本比率（%）	55.04	47.33	48.04	42.97	44.49
	6. 藥品費用佔醫務成本比率（%）	18.12	28.01	27.45	33.11	25.17
	7. 折舊費用占醫務成本比率（%）	4.43	5.60	7.24	8.43	13.55
	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（%）	(8.59)	(8.04)	(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（%）	(0.01)	-	-	(0.57)	-
	10. 固定資產週轉率（次）	0.37	0.36	0.30	0.33	0.21
	11. 總資產週轉率（%）	26.35	26.63	25.97	29.70	17.36
獲利比率	1. 資產報酬率（%）	4.01	6.12	37.06	9.07	9.39
	2. 醫務利益率（%）	(18.43)	(17.92)	(22.00)	(24.13)	(34.70)
	3. 稅前純益率（%）	14.92	22.56	142.11	29.96	54.11
	4. 稅後純益率（%）	14.92	22.56	142.11	29.96	54.11
現金流量	現金流量比率（%）	1.45	1.49	7.00	2.51	1.54
槓桿度	財務槓桿度（%）	0.98	0.98	0.97	0.98	0.97

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

11007146

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

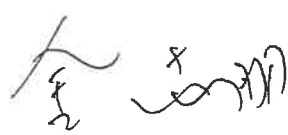
委託人統一編號：31913298

會員證書字號：北市會證字第四八一號

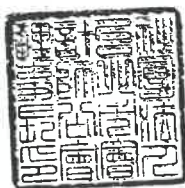
印鑑證明書用途：辦理醫療財團法人好心肝基金會

109年度（自民國109年01月01日至109年12月31日）

財務報表之查核簽證。

簽名式		存會印鑑	
-----	---	------	---

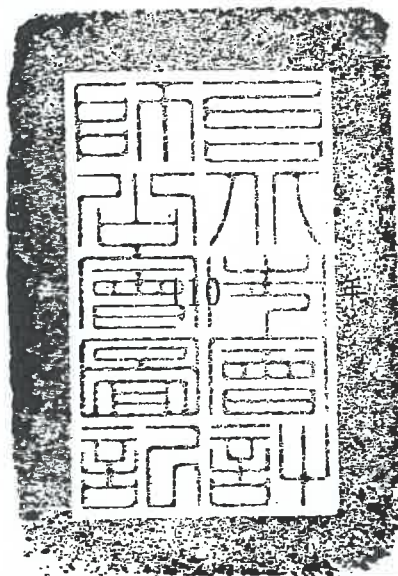
理事長：



核對人：



中華民國



02月04日