

# 會計師查核報告

醫療財團法人好心肝基金會

民國一〇六及一〇五年度

**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

## 會計師查核報告

醫療財團法人好心肝基金會董事會 公鑒：

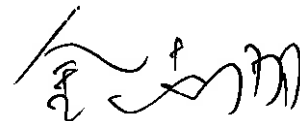
醫療財團法人好心肝基金會民國一〇六年十二月三十一日及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及一〇五年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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一〇六年十二月三十一日及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及一〇五年一月一日至十二月三十一日之營運結果與現金流量。

正誠聯合會計師事務所

會計師：



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 九 日

# 醫療財團法人好心肝基金會

## 資產負債表

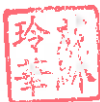
民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	一〇六年底		一〇五年底		負債及股東權益	一〇六年底		一〇五年底	
	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)	\$ 94,501,864	12	\$ 106,671,994	16	銀行借款(附註八)	\$ 40,000,000	5	\$ 0	0
應收帳款淨額 (附註二及五)	15,379,973	2	7,803,871	1	應付帳款	8,207,995	1	3,933,362	1
其他應收款	1,301,990	0	822,104	0	預收款	422,212	0	746,116	0
存貨(附註二及六)	10,296,272	2	4,056,384	1	其他應付款	2,206,242	0	1,282,714	0
預付款項	306,272	0	66,722	0	其他流動負債	221,955	0	171,810	0
暫付款	3,210	0	0	0	一年內到期之長借 (附註九)	2,906,962	1	2,974,050	0
流動資產合計	121,789,581	16	119,421,075	18	負債合計	53,965,366	7	9,088,052	1
					非流動負債				
固定資產 (附註二及七)					長期借款(附註九)	40,055,937	5	42,886,999	7
成本	724,759,840	94	596,654,425	89	存入保證金	0	0	480,000	0
減：累積折舊	-73,594,906	-9	-48,724,191	-7	非流動負債合計	40,055,937	5	43,366,999	7
固定資產合計	651,164,934	84	547,930,234	82	負債總額	94,021,303	12	52,455,051	8
					淨值				
其他資產					永久受限淨值 (附註十)				
存出保證金	1,774,570	0	1,577,570	0	創設基金淨值-				
其他資產合計	1,774,570	0	1,577,570	0	永久受限	503,323,617	65	390,214,202	58
					暫時受限淨值(附 註十一)				
資 產 總 計	\$ 774,729,085	100	\$ 668,928,879	100	本期餘絀-暫時受限	1,893,595	0	0	0
					未受限淨值				
					累積餘絀-未受限	113,150,211	15	163,941,956	25
					本期餘絀-未受限	62,340,359	8	62,317,670	9
					淨值總額	680,707,782	88	616,473,828	92
					負債及淨值總計	\$ 774,729,085	100	\$ 668,928,879	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

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日  
一〇五

單位：新台幣元

項 目	一〇六年		一〇五年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門診收入-健保	\$ 97,976,842	46	\$ 62,222,463	54	\$ 35,754,379	36
門診收入-非健保	101,371,348	47	39,070,751	34	62,300,597	62
其他醫務收入-非健保	28,527,507	13	25,810,036	22	2,717,471	3
減：點值調整數	-8,325,380	-4	-7,397,962	-6	-927,418	-1
健保核減數	-1,507,422	0	-1,161,992	-1	-345,430	0
醫療優待	-3,663,344	-2	-3,380,960	-3	-282,384	0
醫務收入合計	214,379,551	100	115,162,336	100	99,217,215	100
醫務成本						
人事費用	100,352,396	47	59,385,895	51	40,966,501	41
藥品費用	77,322,550	36	33,599,115	29	43,723,435	44
醫材費用	18,727,923	9	14,617,462	13	4,110,461	4
折舊費用	19,695,166	9	18,080,829	16	1,614,337	2
教育研究發展費用	0	0	0	0	0	0
醫療社會服務費用	291,485	0	0	0	291,485	0
其他醫務費用	17,142,698	8	7,785,776	7	9,356,922	10
醫務成本合計	233,532,218	109	133,469,077	116	100,063,141	101
醫務毛利	-19,152,667	-9	-18,306,741	-16	-845,926	-1
管理費用	32,575,291	15	21,652,448	19	10,922,843	11
醫務利益(損失)	-51,727,958	-24	-39,959,189	-35	11,768,769	-12
非醫務活動收益						
利息收入	516,076	0	1,247,615	1	-731,539	-2
捐贈收入-未受限	118,454,115	55	97,942,840	85	20,511,275	21
捐贈收入-暫時受限	2,100,000	1	0	0	2,100,000	2
租金收入	2,228,420	1	2,153,510	2	74,910	0
股利收入	0	0	4,594,540	4	-4,594,540	-5
其他收入	15,818	0	46,561	0	-30,743	0
非醫務活動收益合計	123,314,429	57	105,985,066	92	17,329,363	17
非醫務活動費損						
利息費用	1,201,292	0	1,208,381	1	-7,089	0
募款活動費用	206,405	0	0	0	206,405	0
兌換損失	5,944,820	3	2,499,826	2	3,444,994	3
非醫務活動費損合計	7,352,517	3	3,708,207	3	3,644,310	3
稅前餘絀	64,233,954	30	62,317,670	54	1,916,284	2
所得稅費用	0	0	0	0	0	0
本期稅後餘絀	\$ 64,233,954	30	\$ 62,317,670	54	\$ 1,916,284	2
本期稅後餘絀-未受限	\$ 62,340,359	29	\$ 62,317,670	54	\$ 22,689	0
本期稅後餘絀-暫時受限	1,893,595	1	0	0	1,893,595	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

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日  
一〇五

單位：新台幣元

項目	一〇六年度	一〇五年度
<b>永久受限淨值</b>		
永久受限本期稅後餘絀	\$ 0	\$ 0
永久受限淨值增加(減少)總額	113,109,415	229,446,502
永久受限期初淨值	390,214,202	160,767,700
永久受限期末淨值	503,323,617	390,214,202
<b>暫時受限淨值</b>		
暫時受限本期稅後餘絀	1,893,595	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	1,893,595	0
<b>未受限淨值</b>		
未受限本期稅後餘絀	62,340,359	62,317,670
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	-113,109,415	-229,446,502
未受限期初淨值	226,259,626	393,388,458
未受限期末淨值	175,490,570	226,259,626
淨值其他項目		
<b>期末淨值總額</b>	\$ 680,707,782	\$ 616,473,828

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

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日  
 一〇五

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	一 〇 六 年	一 〇 五 年
營業活動之現金流量：		
本期稅後餘絀	\$ 64,233,954	\$ 62,317,670
調整項目		
折舊	24,870,715	22,892,845
存貨跌價損失(回升利益)	179,171	-39,538
實物捐贈收入	-650,000	-1,037,600
應收帳款(增加)減少	-7,576,102	-1,629,727
其他應收款(增加)減少	-479,886	1,361,716
存貨(增加)減少	-6,419,059	-1,437,840
預付費用(增加)減少	-239,550	1,105,811
暫付款(增加)減少	-3,210	6,481
應付帳款增加(減少)	4,274,633	2,118,734
其他應付款增加(減少)	1,389,528	509,525
預收款增加(減少)	-323,904	746,116
其他流動負債增加(減少)	54,145	-246,466
營業活動之淨現金流入(出)	79,310,435	86,667,727
投資活動之現金流量：		
購買固定資產	-127,905,415	-119,893,643
存出保證金(增加)減少	-197,000	-200,000
投資活動之淨現金流入(出)	-128,102,415	-120,093,643
融資活動之現金流量：		
銀行借款增加	37,101,850	45,861,049
存入保證金增加(減少)	-480,000	480,000
融資活動之淨現金流入(出)	36,621,850	46,341,049
本期現金增加(減少)數	-12,170,130	12,915,133
期初現金餘額	106,671,994	93,756,861
期末現金餘額	\$ 94,501,864	\$ 106,671,994
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)	\$ 1,182,641	\$ 1,148,285
本期支付所得稅	\$ 12,800	\$ 6,000

(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

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

(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(計新台幣\$160,767,700)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」。106 及 105 年底員工人數為 110 人及 50 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	106年12月31日	105年12月31日
現 金	\$ 655,491	\$ 709,40
活 期 存 款	34,241,567	19,820,52
定 期 存 款	0	8,700,000
外 幣 活 款	84,806	33,356,309
外 幣 定 存	59,520,000	44,085,750
合 計	<u>\$ 94,501,864</u>	<u>\$ 106,671,99</u>

五、應收帳款

項 目	106年12月31日	105年12月31日
應 收 帳 款	\$ 17,637,207	\$ 9,998,64
減：備抵點值調整數	-2,002,808	-1,824,552
減：備抵健保核減數	-254,426	-370,219
合 計	<u>\$ 15,379,973</u>	<u>\$ 7,803,871</u>

## 六、存貨

項 目	106年12月31日	105年12月31日
藥品	\$ 8,237,928	\$ 2,451,634
醫材	2,237,515	1,604,750
減：備抵存貨跌價損失	-179,171	0
合 計	\$ 10,296,272	\$ 4,056,384

## 七、固定資產

### 1.

106年12月31日

項 目	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 461,274,122	\$ 0	\$ 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	0	42,480,000
合 計	\$ 724,759,840	\$ 73,594,906	\$ 651,164,934

### 2.

105年12月31日

項 目	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 356,605,578	\$ 0	\$ 356,605,578
房屋及建築	97,338,284	18,872,438	78,465,846
儀器設備	90,847,006	23,881,225	66,965,781
辦公設備	18,153,557	5,970,528	12,183,029
預付設備款	33,710,000	0	33,710,000
合 計	\$ 596,654,425	\$ 48,724,191	\$ 547,930,234

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：

	106年12月31日	105年12月31日
土地	\$ 246,694,668	\$ 246,694,668
房屋及建築	19,873,134	20,279,406
合 計	\$ 266,567,80	\$ 266,974,074

## 八、銀行借款

(一)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
	<u>\$ 40,000,000</u>			

(二)民國一〇五年十二月三十一日

無

## 九、長期借款

(一)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	<u>2,906,962</u>			
	<u>\$ 40,055,937</u>			

(二)民國一〇五年十二月三十一日

銀行名稱	金額	到期日	利率	擔保品
永豐銀行－忠孝分行	\$ 45,861,049	120.01.04	1.55%	土地及建物
減：一年內到期之長期借款	<u>2,974,050</u>			
	<u>\$ 42,886,999</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(折合新台幣\$160,767,700)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，於104年12月21日經董事會通過並經衛生福利部核可，將104年度購入之房地\$229,446,502轉列創設基金，復於106年3月29日經董事會通過並經衛生福利部核可，又將106年度購入之房地\$113,109,415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。

## 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 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. 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

### 2. 105 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	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

十三、重大承諾事項或有負債： 無

十四、關係人交易事項：

#### (一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本基金會關係
梁志豪	本基金會董事
李麗娟	本基金會董事(梁志豪)之配偶
和安保險代理人股份有限公司	該公司董事長為本基金會董事
杉和實業股份有限公司	該公司董事長為本基金會之董事

(二)與關係人間之重大交易事項

1、重大交易事項

捐贈收入

關係人名稱	1 0 6 年 度		1 0 5 年 度	
	金 額	佔該科目%	金 額	佔該科目%
梁志豪	\$ 1,500,000	1.27	\$ 1,000,000	1.02
李麗娟	1,500,000	1.27	1,000,000	1.02
和安保險代理人 股份有限公司	0	0.00	500,000	0.51
杉和實業股份有 限公司	500,000	0.42	0	0.00

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	一〇六年度			一〇五年度		
	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	\$ 93,857,766	\$12,104,830	\$105,962,596	\$55,378,220	\$ 9,287,555	\$64,665,775
勞健保費用	4,568,314	613,979	5,182,293	2,790,925	486,557	3,277,482
退休金費用	1,926,316	251,471	2,177,787	1,216,750	201,750	1,418,500
其他用人費用	0	0	0	0	0	0
折舊費用	19,695,166	5,175,549	24,870,715	18,080,829	4,812,016	22,892,845
攤銷費用	0	0	0	0	0	0

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 106 年 12 月 31 日

表一(原表 11)

項 目	金 額	備註
現金	\$ 655,491	
銀行存款		
活期存款	34,241,567	
外幣存款-活存	84,806	註
外幣存款-定存	59,520,000	註
合 計	\$ 94,501,864	

註：美金\$2,002,849.66，匯率 29.76



醫療財團法人好心肝基金會

應收帳款明細表

民國 106 年 12 月 31 日

表二(原表 17)

項 目	金 額	備註
健保署	\$ 13,608,307	
減：備抵點值調整數	-2,002,808	
備抵健保核減數	-254,426	
健檢自費收入	3,990,800	
其他	38,100	
合 計	\$ 15,379,973	

醫療財團法人好心肝基金會

其他應收款明細表

民國 106 年 12 月 31 日

表三(原表 18)

項 目	金 額	備註
應收捐贈款	\$ 1,238,529	信用卡捐款等
應收利息	44,661	
其他(註)	18,800	
合 計	\$ 1,301,990	

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 106 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	\$ 8,237,928	\$ 8,092,785	註
醫材	2,237,515	2,237,515	
合 計	\$ 10,475,443	\$ 10,330,300	

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 106 年 12 月 31 日

表五(原表 20)

項 目	金 額	備註
預付保險費	\$ 33,705	
預付醫事檢驗能力測驗費	113,650	
預付防毒軟體	81,151	
預付紙袋加印	27,300	
預付軟體合約	27,000	
其他(註)	23,466	
合 計	\$ 306,272	

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 106 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	\$ 356,605,578	\$104,668,544	\$ 0	\$ 461,274,122	有	註	
房屋及建築	97,338,284	8,440,871	0	105,779,155	有	註	
儀器設備	90,847,006	6,226,000	0	97,073,006	無		
辦公設備	18,153,557	0	0	18,153,557	無		
預付設備款	33,710,000	42,480,000	33,710,000	42,480,000	無		
合計	\$ 596,654,425	\$161,815,415	\$ 33,710,000	\$ 724,759,840			


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。

  
 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 106 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	\$18,872,438	\$ 7,874,876	\$ 0	\$26,747,314	
儀器設備	23,881,225	13,431,575	0	37,312,800	
辦公設備	5,970,528	3,564,264	0	9,534,792	
合計	\$48,724,191	\$24,870,715	\$ 0	\$73,594,906	

  
 醫療財團法人好心肝基金會  
 其他資產明細表  
 民國 106 年 12 月 31 日

表八(原表 34)

項 目	金 額	備註
存出保證金	\$ 1,774,570	房屋租賃等保證金
合 計	\$ 1,774,570	

醫療財團法人好心肝基金會

短期借款明細表

民國 106 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	106/10/27- 107/04/27	1.5011%	\$ 4,000,000	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 106 年 12 月 31 日

表十(原表 37)

項 目	金 額	備註
台灣大昌華嘉股份有限公司	\$ 888,664	
裕利股份有限公司	2,483,711	
嘉鐸生技醫藥有限公司	353,186	
東研實業股份有限公司	729,288	
華安藥品股份有限公司	1,399,769	
美商亞培股份有限公司台灣分公司	1,422,500	
其他(註)	930,877	
合 計	\$ 8,207,995	

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 106 年 12 月 31 日

表十一(原表 38)

項 目	金 額	備註
預收自費 C 肝藥品費	\$ 85,512	
預收健檢收入	336,700	
合 計	\$ 422,212	

醫療財團法人好心肝基金會

其他應付款明細表

民國 106 年 12 月 31 日

表十二(原表 39)

項 目	金 額	備註
應付檢驗費	\$ 150,167	
應付勞務費	583,000	
應付保險費	494,784	
應付退休金	218,970	
應付利息支出	72,987	
應付水電費	90,252	
應付網路伺服器設備維護費	155,000	
應付印花稅費	100,589	
其他(註)	340,493	
合 計	\$ 2,206,242	

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 106 年 12 月 31 日

表十三(原表 41)

項 目	金 額	備註
代收勞健保費	\$ 140,028	
代收補充保費	69,142	
代扣稅款	10,920	
暫收款項	1,389	
應納營業稅	476	
合 計	\$ 221,955	

醫療財團法人好心肝基金會

長期借款明細表

民國 106 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	\$ 42,962,899	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	-2,906,962					
餘額	\$ 40,055,937					

醫療財團法人好心肝基金會

醫務收入明細表

民國 106 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	\$ 97,976,842	
門診收入-非健保	101,371,348	
減:點值調整數	-8,325,380	
健保核減數	-1,507,422	
醫療優待	-3,663,344	
其他醫務收入-非健保	28,527,507	
合 計	\$ 214,379,551	

醫療財團法人好心肝基金會

醫務成本明細表

民國 106 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	\$ 100,352,396	
藥品費用	77,322,550	
醫材費用	18,727,923	
檢驗費	1,786,090	
租金支出	618,997	
文具費	674,154	
設備費	623,708	
郵電費	693,199	
修繕費	268,048	
公益廣告	149,000	
保險費	104,406	
水電費	981,296	
公關費	1,258,797	
稅捐	1,001,992	
折舊	19,695,166	
印刷費	248,232	
電腦週邊	277,900	
交通費	237,874	
勞務費	3,051,400	
訓練費	20,200	
醫療社會服務費用	291,485	
其他費用	5,147,405	
合 計	\$ 233,532,218	

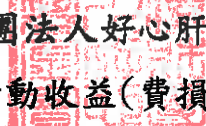
醫療財團法人好心肝基金會  
管理費用明細表

民國 106 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	\$ 12,970,280	
租金支出	4,064,388	
設備費	231,774	
郵電費	38,043	
水電費	422,077	
公益廣告費	6,948,677	
修繕費	190,636	
保險費	124	
稅捐	182,424	
折舊	5,175,549	
公關費	474,674	
印刷費	45,923	
手續費	101,571	
文具費	22,368	
電腦週邊	36,956	
交通費	56,177	
活動費	25,000	
勞務費	196,800	
其他費用	1,391,850	
合 計	\$ 32,575,291	



  
 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 106 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	\$ 118,454,115	
捐贈收入-暫時受限	2,100,000	
租金收入	2,228,420	
利息收入	516,076	
其他收入	15,818	
兌換損失	-5,944,820	
利息費用	-1,201,292	
募款活動費用	-206,405	
非醫務活動收益(損費)合計	\$ 115,961,912	

  
 醫療財團法人好心肝基金會  
 董事會費用明細表  
 民國 106 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 106 年 01 月 01 日至 12 月 31 日

表二十(原表 48)

項目	金額	備註
無	無	

  
 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 106 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。	\$ 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。	291,485	辦理六龜育幼院義診活動
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	
合 計	\$ 291,485	

## 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 106 年及 104 年添購土地分別為\$104,668,544 及 \$246,694,668，添購房屋建築分別為\$8,440,871 及 \$20,719,534。101 年度購置醫療場所，其中包括土地 \$109,910,910 及房屋及建築\$13,074,003，並於 102 至 105 年陸續進行各項裝修工程，花費分別為\$18,639,783、\$21,005,495、\$20,819,388 及 3,080,081。

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	\$ 0	\$ 0	
董事	李世隆	0	0	
董事	蘇一仲	0	0	
董事	黃冠棠	0	0	
董事	何曉亮	0	0	
董事	林茂桂	0	0	
董事	鄭國皇	0	0	
董事	梁志豪	0	0	
董事	楊培銘	0	0	
合計		\$ 0	\$ 0	

(三)醫療財團法人之簡明資產負債表

單位：新台幣元

項目	最近五年財務資料				
	106年	105年	104年	103年	102年
流動資產	\$ 121,789,581	\$ 119,421,075	\$ 105,872,845	\$ 200,882,734	\$ 135,654,309
基金及投資	0	0	38,628,483	37,542,765	35,845,181
固定資產	651,164,934	547,930,234	511,813,353	209,993,831	152,740,731
無形資產	0	0	0	0	0
其他資產	1,774,570	1,577,570	1,377,570	1,330,000	1,330,000
資產總額	774,729,085	668,928,879	657,692,251	449,749,330	325,570,221
流動負債	53,965,366	9,088,052	103,536,093	3,743,307	1,242,047
長期負債	40,055,937	43,366,999	0	0	0
其他負債	0	0	0	0	0
淨值	680,707,782	616,473,828	554,156,158	446,006,023	324,328,174
負債及淨值總額	\$ 774,729,085	\$ 668,928,879	\$ 657,692,251	\$449,749,330	\$ 325,570,221

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	最近五年財務財務資料				
	106年	105年	104年	103年	102年
醫務收入	\$ 214,379,551	\$ 115,162,336	\$ 92,056,662	\$45,415,167	\$ 6,654,911
醫務成本	233,532,218	133,469,077	91,613,537	61,060,693	12,238,607
醫務毛利	-19,152,667	-18,306,741	443,125	-15,645,526	-5,583,696
管理費用	32,575,291	21,652,440	21,727,931	14,113,071	5,974,113
醫務利益(損失)	-51,727,958	-39,959,189	-21,284,806	-29,758,597	-11,557,809
非醫務活動收益	123,314,429	105,985,066	129,434,941	151,436,446	160,034,751
非醫務活動費損	7,352,517	3,708,207	0	0	3,400
本期稅前餘絀	64,233,954	62,317,670	108,150,135	121,677,849	148,473,542
所得稅費用	0	0	0	0	0
本期稅後餘絀-永久受限	0	0	0	0	0
本期稅後餘絀-暫時受限	1,893,595	0	0	4,000,000	0
本期稅後餘絀-未受限	62,340,359	62,317,670	108,150,135	117,677,849	148,473,542
本期稅後餘絀合計	\$ 64,233,954	\$ 62,317,670	\$108,150,135	\$121,677,849	\$148,473,542

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				
		106年	105年	104年	103年	102年
財務結構	1. 負債占資產比率 (負債比率) (%)	12.14	7.84	15.74	0.83	0.38
	2. 長期資金占固定資產比率 (%)	110.69	120.42	108.27	212.39	212.34
償債能力	1. 流動比率 (%)	225.68	1314.04	102.26	5,366.45	10,921.83
	2. 速動比率 (%)	206.03	1268.68	98.63	5,250.67	10,849.09
	3. 利息保障倍數 (倍)	52.47	52.57	-	-	-
經營表現	1. 健保門急診收入占醫務收入比率 (%)	39.41	43.66	49.33	62.59	74.01
	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 (%)	60.59	56.33	50.67	37.41	25.99
	5. 人事費用占醫務成本比率 (%)	42.97	44.49	36.84	42.80	87.02
	6. 藥品費用佔醫務成本比率 (%)	33.11	25.17	25.29	21.76	11.78
	7. 折舊費用占醫務成本比率 (%)	8.43	13.55	14.16	10.15	6.34
	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 (%)	-	-	-	-	-
	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)	0.33	0.21	0.18	0.22	0.40
	11. 總資產週轉率 (%)	29.70	17.36	16.63	11.72	2.65
獲利比率	1. 資產報酬率 (%)	9.07	9.39	19.53	31.39	59.22
	2. 醫務利益率 (%)	-24.13	-34.70	-23.13	-34.45	-173.67
	3. 稅前純益率 (%)	29.96	54.11	117.48	267.92	2,231.04
	4. 稅後純益率 (%)	29.96	54.11	117.48	267.92	2,231.04
現金流量	現金流量比率 (%)		153.91	225.33	4,623.33	23,693.19
槓桿度	財務槓桿度 (%)	97.73	97.06	100.00	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 ]

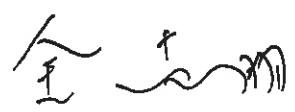

(六) 槓桿度

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 10708633 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

106年度(自民國106年01月01日至106年12月31日)  
 財務報表之查核簽證。

簽名式		存會印鑑	
-----	---	------	---

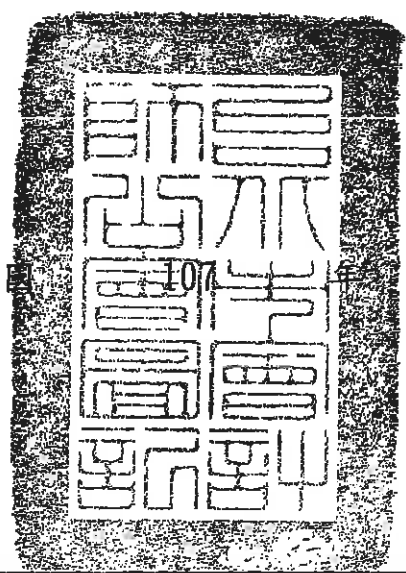
理事長：



核對人：



中華民國 107 年 03 月 02 日



裝訂線

台北市會計師公會

