

## 資產負債表

中華民國110年12月31日及109年12月31日

單位：新臺幣元

	110年12月31日		109年12月31日	
	金額	百分比	金額	百分比
資產				
流動資產				
現金及約當現金	9,151,794	40	4,866,512	28
其他應收款	3,223,069	14	2,316,167	13
預付款項	11,788	0	66,662	0
流動資產合計	12,386,651	54	7,249,341	41
非流動資產				
基金及投資				
基金	10,000,000	44	10,000,000	57
基金及投資合計	10,000,000	44	10,000,000	57
投資性不動產				
不動產、廠房及設備				
無形資產				
其他非流動資產				
存出保證金	437,600	2	360,000	2
其他非流動資產合計	437,600	2	360,000	2
非流動資產合計	10,437,600	46	10,360,000	59
資產總計	22,824,251	100	17,609,341	100
負債				
流動負債				
其他應付款	5,267,891	23	1,528,740	9
預收款項	9,415	0	7,890	0
其他流動負債	160,491	1	69,891	0
流動負債合計	5,437,797	24	1,606,521	9
非流動負債				
其他非流動負債				
負債總計	5,437,797	24	1,606,521	9
淨資產				
永久限制用途	10,000,000	44	10,000,000	57
無限制用途	7,386,454	32	6,002,820	34
淨資產總計	17,386,454	76	16,002,820	91
負債及淨資產總計	22,824,251	100	17,609,341	100

主辦會計：王善君

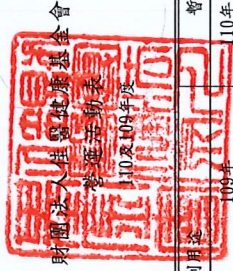
執行長(與執行長職位相當之人)：



董事長：



單位：新臺幣元



財團法人 國立陽明醫院基金會  
1010及1014年度  
醫療慈善發展委員會

	無限制用途			暫時限制用途			永久限制用途			合計		
	110年			110年			110年			110年		
	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比
收入												
孳息收入												
利息收入	83,881	-	99,393	1	-	-	-	-	83,881	-	99,393	1
小計	83,881	-	99,393	1	-	-	-	-	83,881	-	99,393	1
社會資助												
受贈收入	5,692,752	20	6,334,994	51	-	-	-	-	5,692,752	20	6,334,994	51
小計	5,692,752	20	6,334,994	51	-	-	-	-	5,692,752	20	6,334,994	51
政府補助款												
政府補助款	19,336,246	70	5,476,278	44	-	-	-	-	19,336,246	70	5,476,278	44
小計	19,336,246	70	5,476,278	44	-	-	-	-	19,336,246	70	5,476,278	44
銷售貨物或勞務收入												
其他收入	2,698,131	10	465,980	4	-	-	-	-	2,698,131	10	465,980	4
小計	2,698,131	10	465,980	4	-	-	-	-	2,698,131	10	465,980	4
收入合計	27,811,010	100	12,376,645	100	-	-	-	-	27,811,010	100	12,376,645	100
重分類												
成本與費用												
辦理國內外保健知識推廣活動	-	-	46,800	-	-	-	-	-	-	-	46,800	-
自行或與國內外醫療團體學術機構合作培訓醫護相關產業之專業人才	505,931	2	321,752	3	-	-	-	-	505,931	2	321,752	3
舉辦全國性公益慈善活動	465,921	2	656,899	5	-	-	-	-	465,921	2	656,899	5
推動社區醫學發展工作	-	-	99,450	1	-	-	-	-	-	-	99,450	1
贊助醫療院所或學術團體與本基金會業務性質相同之活動	381,746	1	206,072	2	-	-	-	-	381,746	1	206,072	2
辦理居家式長期照顧機構、社區式長照機構以及社區據點	24,142,401	87	10,684,677	86	-	-	-	-	24,142,401	87	10,684,677	86
管理費用	931,377	3	1,465,581	12	-	-	-	-	931,377	3	1,465,581	12
成本與費用合計	26,427,376	95	13,481,231	109	-	-	-	-	26,427,376	95	13,481,231	109
業外利益與損失												
稅前淨資產變動	1,383,634	5	(1,104,586)	(9)	-	-	-	-	1,383,634	5	(1,104,586)	(9)
其他淨資產變動												
所得稅利益(費用)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
淨資產變動	1,383,634	5	(1,104,586)	(9)	-	-	-	-	1,383,634	5	(1,104,586)	(9)
期初淨資產餘額	6,002,820		7,107,406		-	-	-	-	6,002,820		7,107,406	
期末淨資產餘額	7,386,454		6,002,820		-	-	-	-	7,386,454		6,002,820	

主辦會計：王善君

執行長(與執行長職位相當之人)：

董事長：






財團法人佳醫健康基金會  
現金流量表(間接法)  
110年度及109年度



單位:新臺幣元

	110年	109年
營運活動之現金流量(間接法)	0	
本期稅前淨資產變動金額	1,383,634	(1,104,586)
調整項目	0	
與營運活動相關之流動資產/負債變動數	0	
其他應收款減少(增加)	(906,902)	(163,916)
預付款項減少(增加)	54,874	(55,522)
其他應付款增加(減少)	3,739,151	(1,039,411)
其他	92,125	59,099
營運產生之現金	4,362,882	(2,304,336)
營運活動之淨現金流入(流出)	4,362,882	(2,304,336)
投資活動之現金流量		
存出保證金減少(增加)	(77,600)	(170,000)
投資活動之淨現金流入(流出)	(77,600)	(170,000)
籌資活動之現金流量		
本期現金及約當現金增加(減少)數	4,285,282	(2,474,336)
期初現金及約當現金餘額	4,866,512	7,340,848
期末現金及約當現金餘額	9,151,794	4,866,512

主辦會計: 

執行長(與執行長職位相當之人):



董事長:



單位:新臺幣元

費用性質	合計	集訓全國性公益慈善活動				自行或與國內外醫藥團體學術機構合作培訓醫護相關產業之專業人才	辦理國內外原能知識推廣活動	後勤行政費用	小計	管理費用	募款費用	小計
		集訓全國性公益慈善活動	自行或與國內外醫藥團體學術機構合作培訓醫護相關產業之專業人才	辦理國內外原能知識推廣活動	辦理居家式長期照顧機構、社區式長期照顧機構以及社區據點							
銷貨成本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
用人費用	13,221,201	0	0	0	0	0	0	13,101,201	120,000	0	120,000	120,000
薪資	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
獎金	514,649	0	0	0	0	0	0	551,884	(37,235)	0	(37,235)	(37,235)
退職金	822,949	0	0	0	0	0	0	784,777	38,172	0	38,172	38,172
職工福利費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
職工保險費	1,678,524	0	0	0	0	0	0	1,610,320	68,204	0	68,204	68,204
服務費用	100,492	0	0	0	0	0	0	100,492	0	0	100,492	100,492
水電費	108,559	0	0	0	0	0	0	103,684	4,875	0	4,875	4,875
薪運費	419,910	0	6,842	0	0	0	0	405,500	7,568	0	7,568	7,568
印刷業訂與廣告費	41,007	0	7,026	0	0	0	0	33,519	462	0	462	462
修理保養及保固費	29,563	0	0	0	0	0	0	29,563	0	0	29,563	29,563
保險費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一般服務費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
專業服務費	1,982,392	0	392,780	0	0	0	0	958,666	630,946	0	630,946	630,946
公共關係費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
材料及用品消耗	38,974	0	0	0	0	0	0	38,974	0	0	38,974	38,974
文具用品	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
燃料油脂	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
設備零件及耗材	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
食品	223,803	0	6,253	0	0	0	0	217,550	223,803	0	223,803	223,803
環境美化	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他用品	3,182,398	0	0	0	0	0	0	3,150,898	31,500	0	31,500	31,500
租金	2,584,381	0	86,910	0	0	0	0	2,466,187	31,284	0	31,284	31,284
折舊及攤銷	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
土地改良物折舊	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
房屋及建築物折舊	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
辦公設備折舊	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
機械及設備折舊	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
交通及運輸設備折舊	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
租賃資產折舊	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
什項設備折舊	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
攤銷	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
稅捐、規費及會費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
稅捐	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
規費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
會費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
捐贈及獎(補)助費	552,667	0	0	170,921	0	0	0	381,746	0	0	552,667	552,667
補助費	295,000	0	0	295,000	0	0	0	0	0	0	295,000	295,000
補助費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
獎勵及慰問費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
獎勵及慰問費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
訓練費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
呆帳費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
什項費用	630,807	0	6,120	0	0	0	0	589,086	35,601	0	35,601	35,601
合計	26,427,376	0	505,931	465,921	0	381,746	0	24,142,401	931,377	0	25,485,999	931,377



董事長:

王善君

執行長(與執行長職位相當之人):





財團法人佳醫健康基金會

經法院登記之財產總額清冊

資料日期：110年12月31日

填寫日期：111年5月20日

類別	名稱	現有財產 (新台幣計)	附具證明文件
動產	現金	10,000,000	
動產	有價證券		
不動產	土地		
不動產	建物		
不動產	土地及建物		
合計	新台幣 10,000,000 元整		

主辦會計：王善君

執行長(與執行長職位相當之人)：



董事長：





財團法人佳醫健康基金會  
財務報表暨會計師查核報告  
民國一一〇年度及一〇九年度

公司地址：新北市中和區中正路880號16樓之7  
電話：(02) 2225-1888



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667  
Internet 網址 home.kpmg/tw

## 會計師查核報告

財團法人佳醫健康基金會董事會 公鑒：

### 查核意見

財團法人佳醫健康基金會民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之營運活動表、現金流量表及功能別費用表，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全國性衛生財團法人會計處理及財務報告編製準則暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達財團法人佳醫健康基金會民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

### 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，與財團法人佳醫健康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全國性衛生財團法人會計處理及財務報告編製準則暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋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財團法人佳醫健康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財團法人佳醫健康基金會或停止營業，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，惟其目的非對財團法人佳醫健康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，以及使財團法人佳醫健康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財團法人佳醫健康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)。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

吳趙仁



民國一一年五月二十日

## 財團法人佳醫健康基金會

## 資產負債表

民國一〇一〇年及一〇〇九年十二月三十一日

單位：新台幣元

	110.12.31		109.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>				
<b>流動資產：</b>				
現金及約當現金(附註五(一))	\$ 9,151,794	40	4,866,512	28
應收帳款—非關係人(附註五(三))	3,223,069	14	2,316,167	13
預付款項	11,788	-	66,662	-
流動資產合計	<u>12,386,651</u>	<u>54</u>	<u>7,249,341</u>	<u>41</u>
<b>非流動資產：</b>				
基金及投資(附註五(二))	10,000,000	44	10,000,000	57
存出保證金	437,600	2	360,000	2
非流動資產合計	<u>10,437,600</u>	<u>46</u>	<u>10,360,000</u>	<u>59</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 22,824,251</u>	<u>100</u>	<u>17,609,341</u>	<u>100</u>
<b>負債及淨資產</b>				
<b>流動負債：</b>				
其他應付款(附註五(四))	\$ 5,267,891	23	1,528,740	9
預收款項	9,415	-	7,890	-
其他流動負債	160,491	1	69,891	-
負債總計	<u>5,437,797</u>	<u>24</u>	<u>1,606,521</u>	<u>9</u>
<b>淨資產：</b>				
永久限制用途(附註五(七))	10,000,000	44	10,000,000	57
無限制用途(附註五(八))	7,386,454	32	6,002,820	34
淨資產總計	<u>17,386,454</u>	<u>76</u>	<u>16,002,820</u>	<u>91</u>
<b>負債及淨資產總計</b>	<u>\$ 22,824,251</u>	<u>100</u>	<u>17,609,341</u>	<u>100</u>

主辦會計：



(請詳閱後附財務報表附註)

執行長：



董事長：





## 財團法人佳醫健康基金會

## 營運活動表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	無限制用途				永久限制用途				合計			
	110年度		109年度		110年度		109年度		110年度		109年度	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
收入												
利息收入	\$ 83,881	-	99,393	1	-	-	-	-	83,881	-	99,393	1
小計	83,881	-	99,393	1	-	-	-	-	83,881	-	99,393	1
社會資助：												
受贈收入	5,692,752	21	6,334,994	51	-	-	-	-	5,692,752	21	6,334,994	51
小計	5,692,752	21	6,334,994	51	-	-	-	-	5,692,752	21	6,334,994	51
政府補助款：												
政府補助款	19,336,246	70	5,476,278	44	-	-	-	-	19,336,246	70	5,476,278	44
小計	19,336,246	70	5,476,278	44	-	-	-	-	19,336,246	70	5,476,278	44
其他收入：												
其他收入	2,698,131	10	465,980	4	-	-	-	-	2,698,131	10	465,980	4
小計	2,698,131	10	465,980	4	-	-	-	-	2,698,131	10	465,980	4
收入合計	27,811,010	101	12,376,645	100	-	-	-	-	27,811,010	101	12,376,645	100
成本與費用												
辦理國內外保健知識推廣活動	-	-	46,800	-	-	-	-	-	-	-	46,800	-
自行或與國內外醫療團體學術機構合作培訓醫護相關產業之專業人才	505,931	2	321,752	3	-	-	-	-	505,931	2	321,752	3
舉辦全國性公益慈善活動	465,921	2	656,899	5	-	-	-	-	465,921	2	656,899	5
推動社區醫學發展工作	-	-	99,450	1	-	-	-	-	-	-	99,450	1
贊助醫療院所或學術團體與本基金會業務性質相同之活動	381,746	1	206,072	2	-	-	-	-	381,746	1	206,072	2
辦理居家式長期照顧機構、社區式長照機構以及社區據點	24,142,401	87	10,684,677	86	-	-	-	-	24,142,401	87	10,684,677	86
管理費用	931,377	3	1,465,581	12	-	-	-	-	931,377	3	1,465,581	12
成本與費用合計	26,427,376	95	13,481,231	109	-	-	-	-	26,427,376	95	13,481,231	109
稅前淨資產變動	1,383,634	6	(1,104,586)	(9)	-	-	-	-	1,383,634	6	(1,104,586)	(9)
所得稅利益(費用)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
淨資產變動	1,383,634	5	(1,104,586)	(9)	-	-	-	-	1,383,634	5	(1,104,586)	(9)
期初淨資產餘額	6,002,820	22	7,107,406	58	10,000,000	-	10,000,000	-	16,002,820	58	17,107,406	138
期末淨資產餘額	\$ 7,386,454	27	6,002,820	49	10,000,000	-	10,000,000	-	17,386,454	63	16,002,820	129

主辦會計：



(請詳閱後附財務報表附註)

執行長：



董事長：



## 財團法人佳醫健康基金會

## 現金流量表

民國一〇九年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	110年度	109年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨資產變動金額	\$ 1,383,634	(1,104,586)
調整項目：		
利息收入	(83,881)	(99,393)
	<u>1,299,753</u>	<u>(1,203,979)</u>
與營業活動相關之流動資產／負債變動數：		
應收帳款－非關係人增加	(906,902)	(163,916)
預付款項減少(增加)	54,874	(55,522)
其他應付款增加(減少)	3,739,151	(1,039,411)
預收款項增加	1,525	890
其他流動負債增加	90,600	58,209
營運產生之現金流入(出)	4,279,001	(2,403,729)
收取之利息	83,881	99,393
營業活動之淨現金流入(出)	<u>4,362,882</u>	<u>(2,304,336)</u>
投資活動之現金流量：		
存出保證金增加	(77,600)	(170,000)
投資活動之淨現金流出	<u>(77,600)</u>	<u>(170,000)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	4,285,282	(2,474,336)
期初現金及約當現金餘額	4,866,512	7,340,848
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 9,151,794</u>	<u>4,866,512</u>

主辦會計：



(請詳閱後附財務報表附註)

執行長：



董事長：







單位：新台幣元

費用性質	作業服務費用				後勤行政費用				
	辦理國內外保健知識推廣活動	自行或與國內外醫療機構合作培訓醫護相關產業之專業人才	舉辦全國性公益慈善活動	推動社區醫學發展工作	贊助醫療院所或學術團體與本基金會業務性質相同之活動	辦理居家式長期照顧機構、社區式長期機構及社區據點	管理費用	募款費用	小計
用人費用	-	-	-	-	-	16,048,182	189,141	-	189,141
薪資	-	-	-	-	-	13,101,201	120,000	-	120,000
獎金	-	-	-	-	-	551,884	(37,235)	-	(37,235)
退職金	-	-	-	-	-	784,777	38,172	-	38,172
職工保險費	-	-	-	-	-	1,610,320	68,204	-	68,204
服務費用	-	406,648	-	-	-	1,631,524	643,851	-	643,851
水電費	-	-	-	-	-	100,492	-	-	-
郵電費	-	-	-	-	-	103,684	4,875	-	4,875
旅運費	-	6,842	-	-	-	405,500	7,568	-	7,568
印刷裝訂與廣告費	-	7,026	-	-	-	33,519	462	-	462
修理保養及保固費	-	-	-	-	-	29,663	-	-	-
專業服務費	-	392,780	-	-	-	958,666	630,946	-	630,946
材料及用品消耗	-	6,253	-	-	-	3,407,422	31,500	-	31,500
文具用品	-	-	-	-	-	38,974	-	-	-
食品	-	6,253	-	-	-	217,550	-	-	-
其他用品	-	-	-	-	-	3,150,898	31,500	-	31,500
租金費用	-	86,910	-	-	-	2,466,187	31,284	-	31,284
租金	-	86,910	-	-	-	2,466,187	31,284	-	31,284
捐贈及獎(補)助費	-	-	465,921	-	-	-	-	-	-
捐贈費	-	-	170,921	-	-	-	-	-	-
獎助費	-	-	295,000	-	-	-	-	-	-
其他	-	6,120	-	-	-	589,086	35,601	-	35,601
什項費用	-	6,120	-	-	-	589,086	35,601	-	35,601
合計	16,237,323	505,931	465,921	-	-	16,048,182	931,377	-	931,377
	\$ 26,427,376	\$ 505,931	\$ 465,921	-	-	\$ 16,048,182	\$ 931,377	-	\$ 931,377



主辦會計：

(請詳閱後附財務報表附註)

執行長：



董事長：



單位：新台幣元

費用性質	作業服務費用				後勤行政費用			
	辦理國內外 保健知識推 廣活動	自行或與國 內外醫療機 構學術訓練 合作培訓醫 護相關產業 之專業人才	舉辦全國性 公益慈善活動	推動社區醫 學發展工作	贊助學術團 體與本基金 會業務性質 相同之活動	辦理居家式 長期照顧機 構、社區式 長期護理以 及社區據點	管理費用	募款費用
用人費用								
薪資	4,300,372	-	-	-	-	3,600,086	-	865,564
獎金	286,187	-	-	-	-	248,952	-	700,286
退職金	248,813	-	-	-	-	203,727	-	37,235
職工保險費	509,472	-	-	-	-	426,515	-	45,086
服務費用	1,645,314	125,336	-	-	-	1,174,414	-	82,957
水電費	66,004	-	-	-	-	66,004	-	345,564
郵電費	50,776	-	-	-	-	46,554	-	-
旅運費	136,717	23,336	-	-	-	96,705	-	4,222
印刷裝訂與廣告費	36,964	-	-	-	-	35,317	-	16,676
修理保養及保固費	23,254	-	-	-	-	23,254	-	1,647
專業服務費	1,331,599	102,000	-	-	-	906,580	-	323,019
材料及用品消耗	3,206,966	68,290	-	-	-	2,990,661	-	148,015
文具用品	50,312	-	-	-	-	49,345	-	967
食品	174,050	68,290	-	-	-	105,760	-	-
其他用品	2,982,604	-	-	-	-	2,835,556	-	147,048
租金費用	1,788,918	77,240	-	-	-	1,651,894	-	59,784
租金	1,788,918	77,240	-	-	-	1,651,894	-	59,784
捐贈及獎(補)助費	962,421	-	656,899	99,450	206,072	-	-	-
捐贈費	687,421	-	381,899	99,450	206,072	-	-	-
獎助費	275,000	-	275,000	-	-	-	-	-
其他	532,768	50,886	-	-	-	388,428	-	46,654
什項費用	532,768	50,886	-	-	-	388,428	-	46,654
	<b>13,481,231</b>	<b>321,752</b>	<b>656,899</b>	<b>99,450</b>	<b>206,072</b>	<b>10,684,677</b>	<b>1,465,581</b>	<b>1,465,581</b>
	\$							



主辦會計：

(請詳閱後附財務報表附註)

執行長：



董事長：





財團法人佳醫健康基金會  
財務報表附註  
民國一一〇年度及一〇九年度

一、法人沿革

財團法人佳醫健康基金會(以下稱「本基金會」)於民國八十八年一月七日經行政院衛生署許可設立以提升全民健康，增進公共利益，促進社會進步為宗旨。設立地址為新北市中和區中正路880號16樓之7。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表已於民國一一一年五月二十日經董事會通過發佈。

三、重大會計政策之彙總說明

本財務報表所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本財務報表之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本財務報表係依照全國性衛生財團法人會計處理及財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋(以下簡稱「企業會計準則公報」)編製。

(二)編製基礎

1.本財務報表係依歷史成本為基礎編製。

2.功能性貨幣及表達貨幣

本基金會係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本財務報告係以本基金會之功能性貨幣，新台幣表達。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1.預期於正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。

2.主要為交易目的而持有者。

3.預期於報導日後十二個月內實現者。

4.現金或約當現金，但不包括於報導日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1.預期於正常營業週期中清償者。

2.主要為交易目的而持有者。

3.於報導日後十二個月內到期清償者。

4.本基金會不能無條件將清償期限遞延至報導日後至少十二個月者。

## 財團法人佳醫健康基金會財務報表附註(續)

### (四)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

### (五)基金

基金係指衛生財團法人之登記基金，因捐贈人限級之受贈資產或經董事會決議為特定用途所提撥之資產，而需專戶儲存者。

### (六)租賃

#### 1.承租人

係屬營業租賃，其租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。

### (七)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

### (八)所得稅

依據行政院民國一〇二年二月二十六日修正之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」第二條第一項第八款規定，教育、文化、公益、慈善機關或團體用於與其創設目的有關活動之支出(包括銷售與非銷售貨物或勞務之支出)，不低於創設目的有關收入(包括銷售與非銷售貨物或勞務之收入)加計其創設目的以外之所得額及附屬作業組織之所得額60%者，其本身所得及附屬作業組織之所得，免納所得稅。

### (九)永久限制用途淨資產

永久限制用途淨資產係指因法令或捐贈人所設之約定而永久受限之淨資產，該約定不能因時間經過而解除，亦無法因衛生法人之行動而排除。

### (十)無限制用途淨資產

無限制用途淨資產係指未因法令或捐贈人所設之約定而受限之淨資產。

## 四、假設及估計不確定性之主要來源

管理階層編製本財務報表時，必須作出假設及估計，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

對於假設及估計之不確定性中，未存有重大風險將於次一年度造成重大調整。



財團法人佳醫健康基金會財務報表附註(續)

五、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
零用金	\$ 98,000	68,000
活期存款	9,053,794	4,798,512
現金及約當現金	<u>\$ 9,151,794</u>	<u>4,866,512</u>

(二)基金

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
定期存款		
設立基金	<u>\$ 10,000,000</u>	<u>10,000,000</u>

(三)應收帳款

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
應收帳款	<u>\$ 3,223,069</u>	<u>2,316,167</u>

(四)應付款項

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
其他應付款	<u>\$ 5,267,891</u>	<u>1,528,740</u>

(五)員工福利

本基金會之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依員工每月薪資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本基金會提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本基金會民國一一〇年度及一〇九年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為822,949千元及248,813千元，已提撥至勞工保險局。

(六)所得稅

本基金會民國一一〇年度及一〇九年度之所得稅結算申報，均符合「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，得免納所得稅。本基金會機關或團體及其作業組織結算申報業經財政部北區國稅局核定至民國一〇八年度。

(七)永久限制用途淨資產

- 1.本基金會依「行政院衛生署衛生財團法人設立許可及監督要點」由捐助人捐助一定財產，提存後向法院聲請設立登記。本基金會於民國八十七年十二月二十九日經法院及主管機關衛生署醫字第87074280號函核准之基金資產總額計10,000,000元，為基金之定期存款計10,000,000元。本基金會之基金以運用孳息及成立後所得捐助為原則，非經董事會之決議及主管機關之許可，不得動用已登記之財產總額。
- 2.本基金會捐助章程業已明定本會如停辦解散清算後，所有剩餘財產歸屬於所在地之地方自治團體或經政府主管機關指定之機關團體所有，不得以任何方式歸屬於自然人或以營利為目的之團體。

財團法人佳醫健康基金會財務報表附註(續)

(八)無限制用途淨資產

本基金會截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，帳上累積無限制用途金額之淨資產分別為7,386,454元及6,002,820元。

六、關係人交易：無。

七、質押之資產：無。

八、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

九、重大期後事項：無。

十、其 他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	110年度			109年度(未經查核)		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	-	13,735,850	13,735,850	-	4,586,559	4,586,559
勞健保費用	-	1,639,873	1,639,873	-	493,423	493,423
退休金費用	-	822,949	822,949	-	248,813	248,813
其他員工福利費用	-	38,651	38,651	-	16,049	16,049
折舊費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	-	-	-	-	-



社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

11102948<sup>號</sup>

會員姓名：吳趙仁

事務所電話：(02)81016666

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所統一編號：04016004


事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓 委託人統一編號：

會員證書字號：北市會證字第四〇七一號

印鑑證明書用途：辦理 財團法人佳醫健康基金會

一一〇年度（自民國一一〇年一月一日起至

一一〇年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽名式	吳趙仁	存會印鑑	
-----	-----	------	---

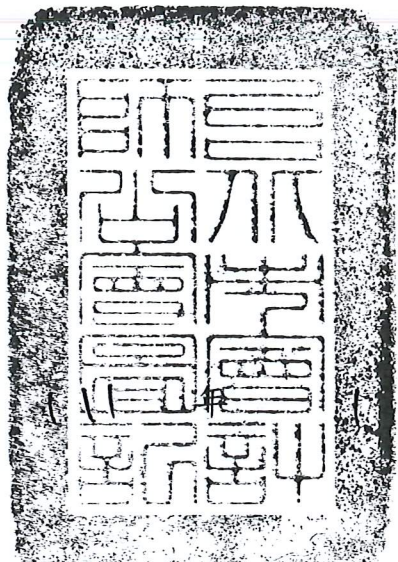
理事長：



核對人：



中華民國



月 20 日

裝訂線