

財團法人鄒濟勳醫學研究發展基金會

財務報表暨會計師查核報告

民國一〇一一年度及一〇〇年度

勤一聯合會計師事務所

目 錄

一、查核報告.....	第 1 頁
二、財務報表	
資產負債表.....	第 2 頁
營運活動表.....	第 3 頁
現金流量表.....	第 4 頁
功能別費用表.....	第 5 頁
三、財務報表附註.....	第 7 頁



會 計 師 查 核 報 告

財團法人鄒濟勳醫學研究發展基金會 公鑒：

財團法人鄒濟勳醫學研究發展基金會民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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，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」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一般公認會計原則及衛生財團法人會計制度一致性規定編製，足以允當表達財團法人鄒濟勳醫學研究發展基金會民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之營運活動與現金流量。

勤一聯合會計師事務所

會計師：



中華民國 102 年 2 月 22 日

財團法人鄒濟勳醫學研究發展基金會

資產負債表

中華民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣元

資產	101.12.31		100.12.31		附註	101.12.31		100.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產									
現金及約當現金	31,288,400	23.27	31,494,819	23.39		80,000	0.06	80,000	0.06
其他應收款	1,018,083	0.76	956,161	0.71		44,045	0.03	24,544	0.02
流動資產合計	32,306,483	24.03	32,450,980	24.10		7,684	0.01	113,062	0.08
						131,729	0.10	217,606	0.16
基金及投資									
基金	102,160,830	75.96	102,160,830	75.89					
基金及投資合計	102,160,830	75.96	102,160,830	75.89		131,729	0.10	217,606	0.16
固定資產									
辦公設備	12,500	0.01	12,500	0.01		102,160,830	75.97	102,160,830	75.89
減：累計折舊	(12,500)	(0.01)	(10,609)	(0.01)		32,183,754	23.93	32,244,265	23.95
固定資產合計	0.00	0.00	1,891	0.00		134,344,584	99.90	134,405,095	99.84
其他資產									
存出保證金	9,000	0.01	9,000	0.01					
其他資產合計	9,000	0.01	9,000	0.01					
資產總計	134,476,313	100.00	134,622,701	100.00		134,476,313	100.00	134,622,701	100.00

(請參閱後附財務報表附註)

會計李宜玲

主辦會計：

秘書組組長：

鄒濟勳基金會 秘書組組長 蔡堯仁

董事長：

董事林芳郁

財團法人鄒濟勳醫學研究發展基金會

營運活動表

中華民國一〇一年及一〇〇年度

單位：新台幣元

	無限制用途				永久限制用途				合計			
	101年		100年		101年		100年		101年		100年	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
收入												
孳息收入：												
利息收入	1,831,268	91.96	1,708,859	75.80	-	0.00	-	0.00	1,831,268	91.96	1,708,859	75.80
小計	1,831,268	91.96	1,708,859	75.80	-	0.00	-	0.00	1,831,268	91.96	1,708,859	75.80
社會資助：												
受贈收入	160,000	8.04	545,500	24.20	-	0.00	-	0.00	160,000	8.04	545,500	24.20
小計	160,000	8.04	545,500	24.20	-	0.00	-	0.00	160,000	8.04	545,500	24.20
收入合計	1,991,268	100.00	2,254,359	100.00	-	0.00	-	0.00	1,991,268	100.00	2,254,359	100.00
成本與費用												
資助學術研究	943,745	47.39	366,361	16.25	-	0.00	-	0.00	943,745	47.39	366,361	16.25
資助醫學專題講座及活動	350,000	17.58	650,000	28.83	-	0.00	-	0.00	350,000	17.58	650,000	28.83
管理費用	758,034	38.07	721,986	32.03	-	0.00	-	0.00	758,034	38.07	721,986	32.03
費用合計	2,051,779	103.04	1,738,347	77.11	-	0.00	-	0.00	2,051,779	103.04	1,738,347	77.11
淨資產變動	(60,511)	(3.04)	516,012	22.89	-	0.00	-	0.00	(60,511)	(3.04)	516,012	22.89
期初淨資產餘額	32,244,265		31,728,253		102,160,830		102,160,830		134,405,095		133,889,083	
期末淨資產餘額	32,183,754		32,244,265		102,160,830		102,160,830		134,344,584		134,405,095	

主辦會計：

會計李宜玲

秘書組組長

秘書組組長 蔡堯仁

董事長：

董事長林芳郁

財團法人鄒濟勳醫學研究發展基金會

現金流量表

中華民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	一〇一年度	一〇〇年度
營運活動之現金流量		
本期餘(絀)	(60,511)	516,012
調整項目		
資產及負債項目之變動：		
折舊費用	1,891	2,496
其他應收款減少(增加)	(61,922)	(193,193)
其他應付款增加(減少)	19,501	(126,391)
其他流動負債增加(減少)	(105,378)	37,435
營運活動之淨現金流入(流出)	(206,419)	236,359
本期現金及約當現金增加(減少)數	(206,419)	236,359
期初現金及約當現金餘額	31,494,819	31,258,460
期末現金及約當現金餘額 [附註三、(-)]	31,288,400	31,494,819
不影響現金流量資訊之投資及理財活動		
設立基金 [僅定期存款部份；附註三、(-)]	102,160,830	102,160,830

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計：

會計 李宜玲

秘書組組長：

鄒濟勳基金會
秘書組組長 蔡堯仁

董事

董事長 林芳郁

財團法人鄧濟勳醫學研究發展基金會

功能別費用表

中華民國101年度

單位：新台幣元

費用性質	合計	作業服務費用			後勤行政費用	
		資助學術研究	資助醫學專題講座及活動	小計	管理費用	小計
用人費用	446,917	-	-	-	446,917	446,917
薪資	362,398	-	-	-	362,398	362,398
退職金	29,659	-	-	-	29,659	29,659
職工保險費	54,860	-	-	-	54,860	54,860
服務費用	216,675	9,096	-	9,096	207,579	207,579
郵電費	18,085	9,066	-	9,066	9,019	9,019
旅運費	2,572	-	-	-	2,572	2,572
印刷裝訂與廣告費	26,405	-	-	-	26,405	26,405
一般服務費	30,613	30	-	30	30,583	30,583
專業服務費	122,000	-	-	-	122,000	122,000
公共關係費	17,000	-	-	-	17,000	17,000
材料及用品消耗	258,312	202,272	-	202,272	56,040	56,040
文具用品	16,036	-	-	-	16,036	16,036
食品	93,938	54,372	-	54,372	39,566	39,566
其他用品	148,338	147,900	-	147,900	438	438
租金費用	6,607	-	-	-	6,607	6,607
折舊及攤銷	1,891	-	-	-	1,891	1,891
辦公設備折舊	1,891	-	-	-	1,891	1,891
稅捐、規費及會費	500	-	-	-	500	500
規費	500	-	-	-	500	500
捐(補)助費	1,082,377	732,377	350,000	1,082,377	-	-
補助費	1,082,377	732,377	350,000	1,082,377	-	-
獎勵及慰問費	38,500	-	-	-	38,500	38,500
合計	2,051,779	943,745	350,000	1,293,745	758,034	758,034

會計 李宜玲

主辦會計：

秘書組組長：

鄧濟勳基金會
秘書組組長 蔡堯仁

董事長：

董事長 林芳郁

財團法人鄒濟勳醫學研究發展基金會

功能別費用表

中華民國100年度

單位：新台幣元

費用性質	合計	作業服務費用			後勤行政費用	
		資助學術研究	資助醫學專題講座及活動	小計	管理費用	小計
用人費用	408,077	-	-	-	408,077	408,077
薪資	345,883	-	-	-	345,883	345,883
退職金	21,978	-	-	-	21,978	21,978
職工保險費	40,216	-	-	-	40,216	40,216
服務費用	443,017	212,425	-	212,425	230,592	230,592
郵電費	26,362	14,483	-	14,483	11,879	11,879
旅運費	210,672	197,342	-	197,342	13,330	13,330
印刷裝訂與廣告費	33,400	-	-	-	33,400	33,400
修理保養及保固費	600	600	-	600	-	-
一般服務費	30,983	-	-	-	30,983	30,983
專業服務費	124,000	-	-	-	124,000	124,000
公共關係費	17,000	-	-	-	17,000	17,000
材料及用品消耗	189,291	153,936	-	153,936	35,355	35,355
文具用品	14,490	143	-	143	14,347	14,347
設備零件	40	40	-	40	-	-
食品	113,979	93,469	-	93,469	20,510	20,510
其他用品	60,782	60,284	-	60,284	498	498
租金費用	6,466	-	-	-	6,466	6,466
折舊及攤銷	2,496	-	-	-	2,496	2,496
辦公設備折舊	2,496	-	-	-	2,496	2,496
稅捐、規費及會費	500	-	-	-	500	500
規費	500	-	-	-	500	500
捐(補)助費	650,000	-	650,000	650,000	-	-
補助費	650,000	-	650,000	650,000	-	-
獎勵及慰問費	38,500	-	-	-	38,500	38,500
合計	1,738,347	366,361	650,000	1,016,361	721,986	721,986

主辦會計

會計李宜玲

秘書組組長：

鄒濟勳基金會
秘書組組長
蔡堯仁

董事長：

董事長林芳郁

財團法人鄒濟勳醫學研究發展基金會
財務報告之揭露
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

一、成立宗旨、組織沿革及業務範圍說明

本基金會係在前台北榮民總醫院鄒故院長濟勳家屬及各界人士之大力支持之下籌設，係依據民法及其他有關法令之規定，於七十七年一月二十日經行政院衛生署核准立案，並於中華民國七十七年二月二十六日經法院登記成立，截至一〇一年底淨資產金額已達 134,344,584 元

本基金會之成立，以推展策劃資助醫事、技術、行政、工程、營養及社工等醫院有關人員繼續教育、出國進修、參觀、訪問、開會與研究，以資助其費用為宗旨。主要業務為：

1. 資助參加醫學學術會議、參觀訪問、研究進修。
2. 資助醫學相關專題研究及臨床相關事務及其醫療等相關費用。
3. 資助有關醫學學術活動。
4. 資助上述人員培訓費用。
5. 資助各醫學會及大學院校與醫學有關之研究及教學計畫或辦理國內外學術交流研討等。

二、重要會計政策之彙總說明

1. 本基金會之財務報表依照一般公認會計原則及衛生財團法人會計制度一般性規定編製。
2. 本基金會之會計估計與會計政策符合衛生財團法人會計制度一致性規定第七章之內容。

三、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	101.12.31	100.12.31
現 金	-	20,000
活期存款	5,288,400	5,474,819
定期存款	26,000,000	26,000,000
合 計	31,288,400	31,494,819

(1) 101年12月31日現金及銀行存款為31,288,400元，另在基金部份計有定期存款102,160,830元，截至101年12月31日共計有現金及銀行存款133,449,230。

(二) 應收款項

	101. 12. 31	100. 12. 31
其他應收款	1, 018, 083	956, 161
合 計	1, 018, 083	956, 161

(三) 基金及投資

	101. 12. 31	100. 12. 31
基 金	102, 160, 830	102, 160, 830
合 計	102, 160, 830	102, 160, 830

- (1) 基金係指依法人登記證書上之財產總額現金部份，計102,160,830元，列計於「基金及投資」科目項下，以定期存款方式持有。

(四) 固定資產

101年12月31日				
科 目	成 本	累 積 折 舊	未 折 減 餘 額	
辦 公 設 備	12, 500	12, 500	-	
合 計	12, 500	12, 500	-	

100年12月31日				
科 目	成 本	累 積 折 舊	未 折 減 餘 額	
辦 公 設 備	12, 500	10, 609	1, 891	
合 計	12, 500	10, 609	1, 891	

- (1) 本基金會於96年度購買外接式硬碟用於辦公業務，已於101年全額提列折舊完畢。

(五) 淨資產

	101.12.31	100.12.31
永久限制用途	\$ 102, 160, 830	102, 160, 830
無限制用途		
期初餘額	32, 244, 265	31, 728, 253
本期餘絀	(60, 511)	516, 012
合 計	\$ 134, 344, 584	134, 405, 095

(六) 費用部份

(1) 人事費用

	101年度	100年度
薪 資 費 用	\$ 362,398	345,883
職 工 保 險 費	54,860	40,216
退 職 金	29,659	21,978
合 計	<u>\$ 446,917</u>	<u>408,077</u>

(2) 服務費用

	101年度	100年度
郵 電 費	\$ 18,085	26,362
旅 運 費	2,572	210,672
印刷裝訂與廣告費	26,405	33,400
修理保養及保固費	-	600
一 般 服 務 費	30,613	30,983
專 業 服 務 費	122,000	124,000
公 共 關 係 費	17,000	17,000
合 計	<u>\$ 216,675</u>	<u>443,017</u>

(3) 材料及用品消耗

	101年度	100年度
文 具 用 品	\$ 16,036	14,490
設備零件及耗材	-	40
食 品	93,938	113,979
其 他 用 品	148,338	60,782
合 計	<u>\$ 258,312</u>	<u>189,291</u>

(4) 租金費用

	101年度	100年度
租 金	\$ 6,607	6,466
合 計	\$ 6,607	6,466

(5) 折舊及攤銷

	101年度	100年度
辦 公 設 備 折 舊	\$ 1,891	2,496
合 計	\$ 1,891	2,496

(6) 稅捐、規費及會費

	101年度	100年度
規 費	\$ 500	500
合 計	\$ 500	500

(7) 捐(補)助款

	101年度	100年度
補 助 費	\$ 1,082,377	650,000
合 計	\$ 1,082,377	650,000

(8) 獎勵及慰問費

	101年度	100年度
獎 勵 及 慰 問 費	\$ 38,500	38,500
合 計	\$ 38,500	38,500

(七) 員工退休金相關資訊

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，九十四年六月三十日以前受聘僱之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

本基金會依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法。本基金會自九十四年七月一日起，依員工每月投保薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶，101年及100年度認列之退休金費用各為29,659元及21,978元。