

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110年及109年12月31日

| 資產 | 110.12.31 | | 109.12.31 | | 附註 | 110.12.31 | | 109.12.31 | |
|----------------|-------------|--------|-------------|--------|----|-------------|--------|-------------|--------|
| | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動資產 | | | | | | | | | |
| 現金及約當現金 | 34,626,424 | 25.21 | 34,431,387 | 25.09 | | 80,610 | 0.06 | 51,500 | 0.04 |
| 其他應收款 | 578,394 | 0.42 | 586,561 | 0.43 | | 80,610 | 0.06 | 51,500 | 0.04 |
| 流動資產合計 | 35,204,818 | 25.63 | 35,017,948 | 25.52 | | 80,610 | 0.06 | 51,500 | 0.04 |
| 非流動資產 | | | | | | | | | |
| 基金及投資 | | | | | | | | | |
| 基金 | 102,160,830 | 74.36 | 102,160,830 | 74.47 | | | | | |
| 基金及投資合計 | 102,160,830 | 74.36 | 102,160,830 | 74.47 | | | | | |
| 不動產、廠房及設備 | | | | | | | | | |
| 辦公設備 | 12,500 | 0.01 | 12,500 | 0.01 | | 102,160,830 | 74.37 | 102,160,830 | 74.47 |
| 減：累計折舊 | (12,500) | (0.01) | (12,500) | (0.01) | | 35,133,208 | 25.57 | 34,975,448 | 25.49 |
| 不動產、廠房及其他非流動資產 | - | - | - | - | | 137,294,038 | 99.94 | 137,136,278 | 99.96 |
| 存出保證金 | 9,000 | 0.01 | 9,000 | 0.01 | | | | | |
| 其他非流動資產 | 9,000 | 0.01 | 9,000 | 0.01 | | | | | |
| 非流動資產總計 | 102,169,830 | 74.37 | 102,169,830 | 74.48 | | | | | |
| 資產總計 | 137,374,648 | 100.00 | 137,187,778 | 100.00 | | 137,374,648 | 100.00 | 137,187,778 | 100.00 |
| 負債及淨資產總計 | | | | | | | | | |
| 負債 | | | | | | | | | |
| 永久限制用途 | 102,160,830 | 74.37 | 102,160,830 | 74.47 | | 102,160,830 | 74.37 | 102,160,830 | 74.47 |
| 無限制用途 | (12,500) | (0.01) | (12,500) | (0.01) | | 35,133,208 | 25.57 | 34,975,448 | 25.49 |
| 淨資產總計 | - | - | - | - | | 137,294,038 | 99.94 | 137,136,278 | 99.96 |
| 淨資產 | | | | | | | | | |
| 永久限制用途 | 102,160,830 | 74.37 | 102,160,830 | 74.47 | | 102,160,830 | 74.37 | 102,160,830 | 74.47 |
| 無限制用途 | (12,500) | (0.01) | (12,500) | (0.01) | | 35,133,208 | 25.57 | 34,975,448 | 25.49 |
| 淨資產總計 | - | - | - | - | | 137,294,038 | 99.94 | 137,136,278 | 99.96 |
| 負債及淨資產總計 | 137,374,648 | 100.00 | 137,187,778 | 100.00 | | 137,374,648 | 100.00 | 137,187,778 | 100.00 |

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：

陳威明

執行秘書：

霍德義

會計：

李宜玲

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110年及109年度

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 | | | | | | | | | | | | |
| 孳息收入： | | | | | | | | | | | | |
| 利息收入 | 1,015,685 | 100.00 | 1,194,342 | 100.00 | - | - | - | - | 1,015,685 | 100.00 | 1,194,342 | 100.00 |
| 小計 | 1,015,685 | 100.00 | 1,194,342 | 100.00 | - | - | - | - | 1,015,685 | 100.00 | 1,194,342 | 100.00 |
| 收入合計 | 1,015,685 | 100.00 | 1,194,342 | 100.00 | - | - | - | - | 1,015,685 | 100.00 | 1,194,342 | 100.00 |
| 成本與費用 | | | | | | | | | | | | |
| 資助學術研究 | 150,851 | 14.85 | 114,870 | 9.62 | - | - | - | - | 150,851 | 14.85 | 114,870 | 9.62 |
| 資助醫學專題講座及活動 | 600,000 | 59.07 | 600,000 | 50.24 | - | - | - | - | 600,000 | 59.07 | 600,000 | 50.24 |
| 管理費用 | 107,074 | 10.54 | 166,258 | 13.92 | - | - | - | - | 107,074 | 10.54 | 166,258 | 13.92 |
| 成本與費用合計 | 857,925 | 84.46 | 881,128 | 73.78 | - | - | - | - | 857,925 | 84.46 | 881,128 | 73.78 |
| 稅前淨資產變動 | 157,760 | 15.54 | 313,214 | 26.22 | - | - | - | - | 157,760 | 15.54 | 313,214 | 26.22 |
| 其他淨資產變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 所得稅利益(費用) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 淨資產變動 | 157,760 | 15.54 | 313,214 | 26.22 | - | - | - | - | 157,760 | 15.54 | 313,214 | 26.22 |
| 期初淨資產餘額 | 34,975,448 | | 34,662,234 | | 102,160,830 | | 102,160,830 | | 137,136,278 | | 136,823,064 | |
| 期末淨資產餘額 | 35,133,208 | | 34,975,448 | | 102,160,830 | | 102,160,830 | | 137,294,038 | | 137,136,278 | |

董事長：

董事長陳威明

執行秘書：

執行秘書霍德義

會計：

會計李宜玲

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110年及109年1月1日至12月31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 | 157,760 | 313,214 |
| 調整項目 | | |
| 利息收入 | (1,015,685) | (1,194,342) |
| 與營運活動相關之流動資產/負債變動數 | | |
| 應付帳款增加(減少) | - | (50,000) |
| 其他應付款增加(減少) | 29,110 | (16,155) |
| 營運產生之現金 | (828,815) | (947,283) |
| 收取之利息 | 1,023,852 | 1,393,346 |
| 營運活動之淨現金流入(流出) | 195,037 | 446,063 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 存出保證金減少(增加) | - | 20,000 |
| 董事長： | - | 20,000 |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 195,037 | 466,063 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 34,431,387 | 33,965,324 |
| 期末現金及約當現金餘額 | 34,626,424 | 34,431,387 |

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：

董事長陳威明

執行秘書：

執行秘書霍德義

會計：

會計李宜玲

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110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 | 19,633 | - | - | - | 19,633 | 19,633 |
| 薪資 | 19,633 | - | - | - | 19,633 | 19,633 |
| 服務費用 | 189,062 | 116,575 | - | 116,575 | 72,487 | 72,487 |
| 郵電費 | 1,790 | 160 | - | 160 | 1,630 | 1,630 |
| 旅運費 | 31,185 | 31,185 | - | 31,185 | - | - |
| 印刷裝訂與廣告費 | 44,347 | 23,580 | - | 23,580 | 20,767 | 20,767 |
| 一般服務費 | 2,540 | 2,450 | - | 2,450 | 90 | 90 |
| 專業服務費 | 109,200 | 59,200 | - | 59,200 | 50,000 | 50,000 |
| 材料及用品消耗 | 40,366 | 34,276 | - | 34,276 | 6,090 | 6,090 |
| 文具用品 | 3,000 | 3,000 | - | 3,000 | - | - |
| 食品 | 36,596 | 31,276 | - | 31,276 | 5,320 | 5,320 |
| 其他用品 | 770 | - | - | - | 770 | 770 |
| 租金費用 | 7,364 | - | - | - | 7,364 | 7,364 |
| 稅捐、規費及會費 | 1,500 | - | - | - | 1,500 | 1,500 |
| 規費 | 1,500 | - | - | - | 1,500 | 1,500 |
| 捐贈及獎(補)助費 | 600,000 | - | 600,000 | 600,000 | - | - |
| 補助費 | 600,000 | - | 600,000 | 600,000 | - | - |
| 獎勵及慰問費 | - | - | - | - | - | - |
| 合計 | 857,925 | 150,851 | 600,000 | 750,851 | 107,074 | 107,074 |

董事長：

董事長陳威明

執行秘書：

執行秘書霍德義

會計：

會計李宜玲

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109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 | 69,439 | - | - | - | 69,439 | 69,439 |
| 薪資 | 69,439 | - | - | - | 69,439 | 69,439 |
| 服務費用 | 117,595 | 36,125 | - | 36,125 | 81,470 | 81,470 |
| 水電費 | 1,375 | - | - | - | 1,375 | 1,375 |
| 郵電費 | 2,255 | - | - | - | 2,255 | 2,255 |
| 旅運費 | 11,095 | 7,595 | - | 7,595 | 3,500 | 3,500 |
| 印刷裝訂與廣告費 | 35,100 | 12,900 | - | 12,900 | 22,200 | 22,200 |
| 一般服務費 | 170 | 30 | - | 30 | 140 | 140 |
| 專業服務費 | 65,600 | 15,600 | - | 15,600 | 50,000 | 50,000 |
| 公共關係費 | 2,000 | - | - | - | 2,000 | 2,000 |
| 材料及用品消耗 | 91,928 | 78,745 | - | 78,745 | 13,183 | 13,183 |
| 文具用品 | 10,615 | 10,615 | - | 10,615 | - | - |
| 燃料油脂 | 600 | 600 | - | 600 | - | - |
| 食品 | 74,562 | 61,379 | - | 61,379 | 13,183 | 13,183 |
| 環境美化 | 6,150 | 6,150 | - | 6,150 | - | - |
| 其他用品 | 1 | 1 | - | 1 | - | - |
| 租金費用 | 2,166 | - | - | - | 2,166 | 2,166 |
| 捐贈及獎(補)助費 | 600,000 | - | 600,000 | 600,000 | - | - |
| 補助費 | 600,000 | - | 600,000 | 600,000 | - | - |
| 合計 | 881,128 | 114,870 | 600,000 | 714,870 | 166,258 | 166,258 |

董事長：

董事長陳威明

執行秘書：

執行霍德義

會計：

會計李宜玲

財團法人鄒濟勳醫學研究發展基金會

財務報表附註

民國 110 年及 109 年度

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、成立宗旨、組織沿革及業務範圍說明

本基金會係在前臺北榮民總醫院鄒故院長濟勳家屬及各界人士大力支持之下籌設，係依據民法及其他有關法令之規定，於 77 年 1 月 20 日經行政院衛生署核准立案，並於中華民國 77 年 2 月 26 日經法院登記成立，截至 110 年底淨資產金額計 137,294,038 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，並積極提供上述人員再教育的資訊、機會、場所、師資，以資助其費用為宗旨。其範圍包括下列各項：

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、財務報表之核准

本基金會財務報表業已於民國 111 年 3 月 31 日經董事會核准。

三、重要會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本會財務報告係依照「全國性衛生財團法人會計處理及財務報告編制準則」及「一般公認會計原則」編制。

(二) 衡量基礎

資產負債之原始衡量，以歷史成本衡量為原則。其後續衡量通常亦採用歷史成本為衡量基礎，惟亦常結合其他衡量基礎，如成本與淨變現價值孰低、變現(清償)價值與公允價值等。

(三) 資產及負債區分流動與非流動之標準

1. 資產符合下列情況之一者，分類為流動資產：
 - (1) 因營運所產生之資產，預期將於正常營運週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有之資產。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產。

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

不符合上述情況之資產為非流動資產。

2.負債符合下列情況之一者，分類為流動負債：

(1)因營運而發生，且預期於其正常營運週期中清償之負債。

(2)主要為交易目的而持有之負債。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償之負債，即使該負債於資產負債表日後至通過財務報表前已完成長期性之再融資或重新安排付款。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後逾十二個月之負債。

不符合上述情況之負債為非流動負債。

(四) 會計項目

1.現金及約當現金

包括庫存現金、活期存款及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定期存款或投資。

2.應收款項及備抵呆帳

應以攤銷後成本衡量。但未附息之短期應收帳款若折現之影響不大，得以交易金額衡量。

資產負債表日應評估應收帳款無法收回之金額，提列適當之備抵呆帳，列為應收帳款之減項。

3.不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係按成本減累計折舊及累計減損衡量。成本應按取得或建造時之原始成本及後續成本認列。原始成本包括購買價格、使資產達到預期運作方式之必要狀態及地點之任何直接歸屬成本，後續成本包括後續為增添、部分重置或維修該項目所發生之成本。

應於資產負債表日，就不動產、廠房及設備，依客觀證據評估有無減損。有減損證據時，應依照一般公認會計準則，認列減損損失金額。

四、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|------|------------|------------|
| 活期存款 | 4,626,424 | 4,431,387 |
| 定期存款 | 30,000,000 | 30,000,000 |
| 合計 | 34,626,424 | 34,431,387 |

(1) 110年12月31日銀行存款為34,626,424元，另在基金部份計有定期存款102,160,830元，截至110年12月31日共計有現金及銀行存款136,787,254元。

(二) 應收款項

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|-------|-----------|-----------|
| 其他應收款 | 578,394 | 586,561 |
| 合計 | 578,394 | 586,561 |

(三) 基金及投資

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|----|-------------|-------------|
| 基金 | 102,160,830 | 102,160,830 |
| 合計 | 102,160,830 | 102,160,830 |

(1) 本基金會基金係指依法人登記證書上之財產總額，計現金102,160,830元，列計於「基金及投資」項目項下，以定期存款持有。

(四) 不動產、廠房及設備

| 110年12月31日 | | | | | | |
|------------|---|--------|--------|--------|--------|---|
| 項 | 目 | 成 | 本 | 累計折舊 | 未折減餘額 | |
| 辦 | 公 | 設 | 備 | 12,500 | 12,500 | - |
| 合 | 計 | 12,500 | 12,500 | 12,500 | - | |

| 109年12月31日 | | | | | | |
|------------|---|--------|--------|--------|--------|---|
| 項 | 目 | 成 | 本 | 累計折舊 | 未折減餘額 | |
| 辦 | 公 | 設 | 備 | 12,500 | 12,500 | - |
| 合 | 計 | 12,500 | 12,500 | 12,500 | - | |

(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

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|--------|-------------|-------------|
| 永久限制用途 | 102,160,830 | 102,160,830 |
| 無限制用途 | | |
| 期初餘額 | 34,975,448 | 34,662,234 |
| 本期餘絀 | 157,760 | 313,214 |
| 合 計 | 137,294,038 | 137,136,278 |

(六) 費用部份

(1) 人事費用

| | 110年度 | 109年度 |
|------------------|--------|--------|
| 薪 資 費 用 | 19,633 | 69,439 |
| 合 計 | 19,633 | 69,439 |

(2) 服務費用

| | 110年度 | 109年度 |
|-----------------------|---------|---------|
| 水 電 費 | - | 1,375 |
| 郵 電 費 | 1,790 | 2,255 |
| 旅 運 費 | 31,185 | 11,095 |
| 印刷裝訂與廣告費 | 44,347 | 35,100 |
| 一 般 服 務 費 | 2,540 | 170 |
| 專 業 服 務 費 | 109,200 | 65,600 |
| 公 共 關 係 費 | - | 2,000 |
| 合 計 | 189,062 | 117,595 |

(3) 材料及用品消耗

| | 110年度 | 109年度 |
|------|--------|--------|
| 文具用品 | 3,000 | 10,615 |
| 燃料油脂 | - | 600 |
| 食品 | 36,596 | 74,562 |
| 環境美化 | - | 6,150 |
| 其他用品 | 770 | 1 |
| 合計 | 40,366 | 91,928 |

(4) 租金費用

| | 110年度 | 109年度 |
|----|-------|-------|
| 租金 | 7,364 | 2,166 |
| 合計 | 7,364 | 2,166 |

(5) 稅捐、規費及會費

| | 110年度 | 109年度 |
|----|-------|-------|
| 規費 | 1,500 | - |
| 合計 | 1,500 | - |

(6) 捐贈及獎(補)助費

| | 110年度 | 109年度 |
|-----|------------|---------|
| 補助費 | \$ 600,000 | 600,000 |
| 合計 | \$ 600,000 | 600,000 |

(七) 員工退休金相關資訊

「勞工退休金條例」自 94 年 7 月 1 日起施行，94 年 6 月 30 日以前受聘雇之員工且於 7 月 1 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。94 年 7 月 1 日以後新進之員工均適用「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，110 年及 109 年度認列之退休金費用皆為 0 元。