

財團法人器官捐贈移植登錄中心

財務報表暨會計師查核報告

民國 107 年度及 106 年度

地址：台北市中正區杭州南路一段 15 之 1 號 11 樓

電話：(02)2358-2088

財團法人器官捐贈移植登錄中心

財務報表暨會計師查核報告

民國 107 年度及 106 年度

項	目	頁次
一、會計師查核報告		3 ~ 5
二、財務報表		
(一)資產負債表		6
(二)營運活動表		7
(三)現金流量表		8
(四)功能別費用表		9 ~ 10
(五)財務報表附註		11 ~ 19

會計師查核報告

NO.17211070A

財團法人器官捐贈移植登錄中心 公鑒：

查核意見

財團法人器官捐贈移植登錄中心民國 107 年 12 月 31 日及 106 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 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財務報表附註三所述會計政策編製，足以允當表達財團法人器官捐贈移植登錄中心民國 107 年 12 月 31 日及 106 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營結果及現金流量。

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，與財團法人器官捐贈移植登錄中心保持超然獨立，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財務報表附註三所述會計政策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器官捐贈移植登錄中心繼續經營之能力、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器官捐贈移植登錄中心或停止營業，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器官捐贈移植登錄中心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，以及使財團法人器官捐贈移植登錄中心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器官捐贈移植登錄中心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 風 聯 會 計 師 事 務 所

會計師：     

徐 素 琴

核准文號：(82)台財證(六)第 0034216 號

民 國 108 年 3 月 27 日

財團法人器宜捐贈移植登錄中心

資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

資 產	附 註	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		負債及淨資產		附註	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日	
		金	%	金	%				金	%	金	%
流動資產		\$ 23,102,761	49	\$ 24,677,503	54	流動負債			\$ 17,437,922	37	\$ 21,081,766	47
現金及約當現金	三、四	10,622,617	23	9,017,639	20	應付票據	十一		1,193,946	3	2,021,743	5
應收帳款	三、五	11,113,222	24	14,510,557	32	應付帳款	十二		12,417,992	26	15,788,579	35
其他應收款		6,273	—	6,156	—	其他應付款			3,750,218	8	3,201,290	7
預付款項	六	1,067,369	2	984,749	2	其他流動負債			75,766	—	70,154	—
其他流動資產		293,280	—	158,402	—	非流動負債			12,424,095	27	8,773,376	19
非流動資產		23,788,114	51	20,693,768	46	遞延收入—非流動	十三		11,636,895	25	8,588,376	19
基金及投資		11,681,399	25	11,635,572	26	存入保證金			787,200	2	185,000	—
基金	三、七	10,000,000	21	10,000,000	22	負債總計			29,862,017	64	29,855,142	66
備供出售金融資產	三、八	1,681,399	4	1,635,572	4	淨 資 產						
—非流動						永久限制用途	十四		11,681,399	25	11,635,572	26
不動產、廠房及設備	三、九	6,111,308	13	6,480,889	14	暫時限制用途	十五		451,682	1	158,402	—
機械及設備		12,458,538	26	11,296,782	25	無限制用途			4,895,777	10	3,722,155	8
什項設備		308,456	1	308,456	1	淨資產總計			17,028,858	36	15,516,129	34
減：累計折舊		(6,655,686)	(14)	(5,124,349)	(12)							
無形資產	三、十	5,525,587	12	2,107,487	5							
其他非流動資產		469,820	1	469,820	1							
資 產 總 計		\$ 46,890,875	100	\$ 45,371,271	100	負債及淨資產總計			\$ 46,890,875	100	\$ 45,371,271	100

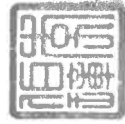
主辦會計：



執行長：



董事長：



(後附之附註係本財務報表之一部份)

財團法人器官捐贈移植登錄中心

營運活動表

民國 107 年及 106 年 11 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣元

項 目	無 限 制 用 途			暫 時 限 制 用 途			永 久 限 制 用 途			合 計		
	107 年 金 額	%	106 年 金 額	107 年 金 額	%	106 年 金 額	107 年 金 額	%	106 年 金 額	107 年 金 額	%	106 年 金 額
收 入												
孳息收入	\$ 119,868	—	\$ 115,145	\$ —	—	\$ —	\$ —	—	\$ —	\$ 119,868	—	\$ 115,145
股利收入	97,027	—	76,721	—	—	—	—	—	—	97,027	—	76,721
社會資助	1,015,415	1	769,000	920,865	100	558,455	—	—	—	1,936,280	1	1,327,455
受贈收入	71,780,182	99	68,765,665	—	—	—	—	—	—	71,780,182	99	68,765,665
政府補助款	73,012,492	100	69,726,531	920,865	100	558,455	—	—	—	73,933,357	100	70,284,986
收入合計												
重分類	627,585	—	400,053	(627,585)	(68)	(400,053)	(72)	—	—	—	—	—
其他重分類	627,585	—	400,053	(627,585)	(68)	(400,053)	(72)	—	—	—	—	—
重分類合計												
成本與費用	21,883,028	30	30,716,831	—	—	—	—	—	—	21,883,028	30	30,716,831
器官捐贈與移植配對作業	8,739,666	12	1,684,914	—	—	—	—	—	—	8,739,666	12	1,684,914
器官勸募專業教育訓練作業	18,004,377	25	15,029,963	—	—	—	—	—	—	18,004,377	24	15,029,963
全國性組織建置作業	13,732,902	19	15,057,925	—	—	—	—	—	—	13,732,902	19	15,057,925
器官捐贈宣導活動作業	9,432,851	13	6,329,189	—	—	—	—	—	—	9,432,851	13	6,329,189
管理費用	664,336	—	402,256	—	—	—	—	—	—	664,336	—	402,256
募款費用	72,457,160	99	69,221,078	—	—	—	—	—	—	72,457,160	98	69,221,078
成本與費用合計												
業外利益與損失	(9,295)	—	(6,215)	—	—	—	—	—	—	(9,295)	—	(6,215)
其他損失	(9,295)	—	(6,215)	—	—	—	—	—	—	(9,295)	—	(6,215)
業外利益及損失合計	1,173,622	1	899,291	293,280	32	158,402	28	—	—	1,466,902	2	1,057,693
稅前淨資產變動	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他淨資產變動	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
備供出售金融資產未實現損益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
所得稅費用	1,173,622	1	899,291	293,280	32	158,402	28	45,827	—	—	—	—
淨資產變動	3,722,155	—	2,822,864	158,402	—	—	—	—	—	1,512,729	2	1,306,366
期初淨資產餘額	\$ 4,895,777	—	\$ 3,722,155	\$ 451,682	—	\$ 158,402	—	\$ 11,681,399	—	\$ 17,028,858	—	\$ 15,516,129
期末淨資產餘額												

(後附之附註係本財務報表之一部份)



主辦會計：

執行長：



董事長：



財團法人器官捐贈移植登錄中心

現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣元

項 目	107 年 度	106 年 度
營運活動之現金流量		
本期稅前淨資產變動金額	\$ 1,466,902	\$ 1,057,693
調整項目		
利息收入	(119,868)	(115,145)
股利收入	(97,027)	(76,721)
折舊費用	1,531,337	1,418,798
攤銷費用	655,800	522,800
與營運活動相關之流動資產/負債變動數		
應收帳款減少	3,397,335	1,338,092
其他應收帳款減少	—	12,000
預付款項(增加)	(82,620)	(199,067)
其他流動資產(增加)	(134,878)	(158,402)
應付票據(減少)	(827,797)	(1,388,467)
應付帳款(減少)	(3,370,587)	(2,026,160)
其他應付款增加(減少)	155,564	(152,116)
遞延收入增加(減少)	3,048,519	(170,612)
其他流動負債增加	5,612	1,051
營運產生之現金	5,628,292	63,744
收取之利息	119,751	115,145
收取之股利	97,027	76,721
營運活動之淨現金流入	5,845,070	255,610
投資活動之現金流量		
購入不動產、廠房及設備	(1,747,192)	(1,495,550)
購入無形資產	(3,095,100)	(427,552)
投資活動之淨現金(流出)	(4,842,292)	(1,923,102)
籌資活動之現金流量		
存入保證金增加(減少)	602,200	(127,000)
籌資活動之淨現金流入(流出)	602,200	(127,000)
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,604,978	(1,794,492)
期初現金及約當現金餘額	9,017,639	10,812,131
期末現金及約當現金餘額	\$ 10,622,617	\$ 9,017,639

(後附之附註係本財務報表之一部份)

主辦會計：



執行長：



董事長：



財團法人器官捐贈移植登錄中心

功能力發展費用表

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

費用性質	合計	作業服務費用				小計	後勤行政費用		小計
		器官捐贈與移植配對作業	器官勸募專業教育訓練作業	全國性組織庫建置作業	器官捐贈宣導活動作業		管理費用	募款費用	
用人費用	\$								
薪資	8,502,111	2,131,661	889,253	849,031	2,235,611	6,105,556	2,364,887	31,668	\$2,396,555
獎金	969,961	265,916	88,825	96,864	270,098	721,703	244,300	3,958	248,258
退休金	514,920	130,120	54,272	51,955	135,785	372,132	140,831	1,957	142,788
職工保險費	892,783	225,606	94,099	90,081	235,427	645,213	244,177	3,393	247,570
服務費用									
水電費	145,860	—	—	—	—	—	145,860	—	145,860
郵電費	407,455	9,732	11,741	4,906	229,779	256,158	151,297	—	151,297
旅運費	628,147	44,607	97,350	19,040	125,292	286,289	35,918	—	341,858
印刷裝訂與廣告費	8,830,504	—	197,430	22	8,309,768	8,507,220	68,784	305,940	323,284
修理保養及保固費	2,911,369	1,800,000	453,100	—	—	2,253,100	658,269	254,500	658,269
保險費	15,936	—	—	—	15,936	15,936	—	—	—
一般服務費	183,485	740	13,180	750	97,726	112,396	67,276	3,813	71,089
專業服務費	24,540,459	19,930	6,033,541	15,554,488	1,211,433	22,819,392	1,702,400	18,667	1,721,067
材料及用品消耗									
文具用品	29,214	4,981	5,133	14,088	879	25,081	4,133	—	4,133
設備零件及耗材	110,202	—	—	99,943	1,090	101,033	9,169	—	9,169
食品	171,741	14,214	108,300	3,627	43,445	169,586	2,155	—	2,155
其他用品	854	—	—	—	—	—	854	—	854
租金									
租金	4,349,887	382,471	485,147	2,625	366,502	1,236,745	3,073,142	40,000	3,113,142
折舊及攤銷									
機械及設備折舊	1,349,626	252,494	20,507	1,076,625	—	1,349,626	—	—	—
什項設備折舊	181,711	—	—	—	—	—	181,711	—	181,711
攤銷	655,800	295,510	84,000	138,000	68,000	585,510	70,290	—	70,290
捐(贈及獎補)助費									
補助費	16,305,000	16,305,000	—	—	—	16,305,000	—	—	—
獎勵及慰問費									
獎勵及慰問費	285,920	—	—	—	285,920	285,920	—	—	—
訓練費用									
訓練費用	7,500	—	—	—	—	—	7,500	—	7,500
其他									
什項費用	466,715	46	103,788	2,332	100,211	206,377	259,898	440	260,338
合計	\$ 72,457,160	\$ 21,883,028	\$ 8,739,666	\$ 18,004,377	\$ 13,732,902	\$ 62,359,973	\$ 9,432,851	\$ 664,336	\$ 10,097,187

主辦會計：



執行長：



董事長：



(後附之附註係本財務報表之一部份)

財團法人器官捐贈移植登錄中心

功能別費用表

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣元

費用性質	合計	作業服務費用				後勤行政費用		小計
		器官捐贈與移植配對作業	器官勸募專業教育訓練作業	器官眼角膜保存庫建置作業	器官捐贈宣導活動作業	管理費用	募款費用	
費用	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
人費	7,673,760	2,407,314	723,056	700,718	2,227,646	1,583,211	31,815	1,615,026
薪資	862,129	275,055	67,908	78,877	263,879	172,657	3,753	176,410
獎金	470,608	147,677	44,331	42,967	136,618	97,086	1,929	99,015
退職金	803,830	252,242	75,721	73,390	233,351	165,830	3,296	169,126
職工保險費								
服務費用	129,570	—	—	—	—	129,570	—	129,570
水電費	401,464	18,983	12,880	3,306	222,785	143,510	—	143,510
郵電費	417,557	51,603	47,752	60	133,013	29,319	155,810	185,129
旅運費	10,264,320	794	40,702	213	9,914,068	111,643	196,900	308,543
印刷裝訂與廣告費	2,179,280	1,790,000	168,304	—	—	220,976	—	220,976
修護保養及保固費	16,442	—	—	—	16,442	—	—	—
保險費	83,326	1,580	10,866	220	1,945	66,870	1,845	68,715
一般服務費	14,637,540	93,790	181,791	13,096,459	1,047,000	218,500	—	218,500
專業服務費	2,000	—	—	—	2,000	—	—	—
公共關係費								
材料及用品消耗	19,553	3,780	177	4,161	1,907	9,528	—	9,528
文具用品	10,537	—	5,000	—	299	5,238	—	5,238
設備零件及耗材	138,600	22,485	63,760	1,480	43,985	780	6,110	6,890
食品	1,327	—	—	—	—	1,327	—	1,327
其他用品								
租金費用	3,545,264	287,467	111,685	—	294,385	2,851,727	—	2,851,727
折舊及攤銷								
機械及設備折舊	1,377,379	126,275	30,759	1,027,400	—	192,945	—	192,945
什項設備折舊	41,419	—	—	—	—	41,419	—	41,419
攤銷	522,800	277,510	84,000	—	121,000	40,290	—	40,290
稅捐、規費及會費								
稅捐	1,500	—	—	—	—	1,500	—	1,500
規費								
捐(贈及獎補)助費	24,945,000	24,945,000	—	—	—	—	—	—
補助費								
獎勵及慰問費	294,000	—	—	—	294,000	—	—	—
獎勵及慰問費								
其他	381,873	15,276	16,222	712	103,602	245,263	798	246,061
什項費用	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
合計	69,221,078	30,716,831	1,684,914	15,029,963	15,057,925	6,329,189	402,256	6,731,445

主辦會計：

執行長：

(後附之附註係本財務報表之一部份)

董事長：

財團法人器官捐贈移植登錄中心

財務報表附註

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

(金額除另予敘明者外，均以新臺幣元為單位)

一、成立宗旨、組織沿革及業務範圍

本中心於 91 年 2 月 7 日依據民國 91 年修正公佈之「人體器官移植條例」規定，由衛生福利部(原行政院衛生署)捐助正式成立；並參考歐美各國相關組織作業，將器官勸募、器官捐贈、器官摘取器官移植手術、器官捐贈移植配對等作業流程標準化、電腦化，作為捐贈者、受贈者、器官勸募醫院、器官摘取醫院及器官移植醫院彼此之間的溝通橋樑。建置公平之分配作業，縮短病患等待器官受贈時間，以增進捐贈器官之有效運用。

本中心於民國 107 年及 106 年底員工人數為 14 人及 12 人。

二、財務報表之核准

本中心財務報表業已於民國 108 年 3 月 27 日經董事會核准。

三、重大會計政策彙總

(一)遵循聲明

本中心會計之處理及報表之編製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、相關法令及一般公認會計原則編製。

(二)會計估計

本中心於編製財務報表時，對於不動產、廠房及設備資產折舊之提列及無形資產等之攤銷，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

流動資產包括下列各項資產：

- 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 12 個月內將變現之資產。
- 4.現金及約當現金，但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

資產不屬於流動資產者為非流動資產。

流動負債包括下列各項負債：

- 1.因營運而發生，且預期於正常營業週期中清償之負債。
- 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 12 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協議。
- 4.不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後逾 12 個月之負債。

負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金，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。

(五) 應收款項

係以攤銷後成本衡量，但未付息之短期應收款項若折現之影響不大，以交易金額衡量。於資產負債表日評估應收款項無法收回之金額，提列適當之備抵呆帳，列為應收款項之減項。

(六)基金

係衛生福利部(原行政院衛生署)捐助之創立基金及受贈資產因捐贈人之限制，以專戶儲存者。

(七)備供出售金融資產

備供出售金融資產原始認列時，係以公允價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公允價值衡量且公允價值變動產生之未實現損益，視該金融資產係屬永久限制用途、暫時限制用途或無限制用途淨資產，調整所屬淨資產之帳面金額。投資後所收到之現金股利(含投資年度收到者)列為當期收益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公允價值之基礎：上市(櫃)證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

(八)不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減累計折舊及累計減損後之金額衡量。重大之增添、更新及改良列為資本支出，經常性之修理及維護支出則列為當年度費用。不動產、廠房及設備折舊係以平均法按下列耐用年數計提：

機械及設備	3~5 年
什項設備	3~5 年

不動產、廠房及設備報廢或出售時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除，並認列當年度處分損益。

當某些事件或情況之變動，顯示不動產、廠房及設備之帳面價值可能已無法回收時，應進行回收可能性測驗，亦即將該資產之未來現金流量加總，若小於該資產帳面價值，即應依資產公允價值與帳面價值之差額認列為減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉後之帳面金額以不超過其未認列減損情況下應有之帳面金額為限。

(九)無形資產

無形資產係以取得成本認列，後續以成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。依其效益年限採用直線法分期攤銷。

(十)收入認列方法

有關捐贈補助收入，除因法令或捐贈人所設之約定而列為暫時及永久限制用途淨資產外，民間捐贈款於收款時認列收入；政府捐贈補助款係屬供永續經營或擴充基本營運能量者，列入資產負債表中淨資產項下「基金」相關科目，餘則與資產有關之政府捐助，列為遞延收入，其與折舊性資產有關者，依其資產之耐用年限分期認列為捐助收入；其與非折舊性資產有關者，於履行義務所投入成本認列為費用之期間，認列該項捐助收入。與所得有關之政府捐助，依合理而有系統之方法配合其相關成本之發生期間認列為捐助收入；其未實現者，列為遞延收入。

政府專案計畫收入係依據當期實際執行及保留數列為收入。

(十一)所得稅

本中心係依行政院頒布之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」規定之課稅所得額提列，並對應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之預計可回收所得稅影響數認列為遞延所得稅資產。

對於以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

四、現金及約當現金

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
庫存現金	\$ 10,000	\$ —
零 用 金	50,000	50,000
活期存款	10,292,214	8,707,236
支票存款	270,403	260,403
合 計	\$ 10,622,617	\$ 9,017,639

五、應收帳款

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應收政府補助計畫款	\$ 11,113,222	\$ 14,510,557
減：備抵呆帳	—	—
淨 額	\$ 11,113,222	\$ 14,510,557

六、預付款項

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
預付租金	\$ 917,071	\$ 915,874
預付費用	150,298	68,875
合 計	\$ 1,067,369	\$ 984,749

七、基 金

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
銀行定期存款	\$ 10,000,000	\$ 10,000,000

係本中心之創立基金儲存於台灣銀行之定期存款。

八、備供出售金融資產—非流動

	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日	
	股 數	金 額	股 數	金 額
上市—台化公司	12,360	\$ 764,400	12,360	\$ 764,400
上市—宏碁公司	15,010	355,737	15,010	355,737
小 計		\$ 1,120,137		\$ 1,120,137
評價調整		561,262		515,435
合 計		\$ 1,681,399		\$ 1,635,572

上列金融資產係接受民間個人捐贈取得。

九、不動產、廠房及設備

107 年 12 月 31 日				
項 目	成 本	累 計 折 舊	淨	額
機 械 及 設 備	\$ 12,458,538	\$ (6,378,528)	\$	6,080,010
什 項 設 備	308,456	(277,158)		31,298
合 計	\$ 12,766,994	\$ (6,655,686)	\$	6,111,308

106 年 12 月 31 日				
項 目	成 本	累 計 折 舊	淨	額
機 械 及 設 備	\$ 11,296,782	\$ 4,864,786	\$	6,431,996
什 項 設 備	308,456	259,563		48,893
合 計	\$ 11,605,238	\$ 5,124,349	\$	6,480,889

十、無形資產

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
電腦軟體資產	\$ 7,852,902	\$ 3,779,002
減：累計攤銷	(2,327,315)	(1,671,515)
淨 額	\$ 5,525,587	\$ 2,107,487

十一、應付帳款

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應付器官處理費	\$ 3,900,000	\$ 5,825,000
應付計畫款	5,887,492	4,635,579
應付廣告費	1,840,500	2,888,000
應付補助獎勵費	790,000	2,440,000
合 計	\$ 12,417,992	\$ 15,788,579

十二、其他應付款

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應付設備款	\$ —	\$ 585,436
應付電腦軟體	1,828,800	850,000
其 他	1,921,418	1,765,854
合 計	\$ 3,750,218	\$ 3,201,290

十三、遞延收入－非流動

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
機械及設備補助款	\$ 6,080,010	\$ 6,431,996
什項設備補助款	31,298	48,893
電腦軟體資產補助款	5,525,587	2,107,487
合 計	\$ 11,636,895	\$ 8,588,376

十四、永久限制用途淨資產

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
創立基金	\$ 10,000,000	\$ 10,000,000
受贈基金	1,120,137	1,120,137
備供出售金融資產未實現損益	561,262	515,435
合 計	\$ 11,681,399	\$ 11,635,572

(一)受贈基金係民間個人捐贈上市之有價證券，依其約定列入基金。

(二)截至 107 年 12 月 31 日止本中心向法院登記之財產總額為 11,120,137 元。

十五、暫時性限制用途

捐 贈 用 途	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
捐贈家屬宣導	\$ 343,602	\$ 107,817
器官捐贈宣導	108,080	50,585
合 計	\$ 451,682	\$ 158,402

十六、重大之承諾事項與或有負債

本中心承租台北市杭州南路辦公室，租約期間自民國 106 年 10 月 1 日起至民國 109 年 9 月 30 日止，每月租金 250,000，押租保證金 450,000 元。

十七、其他事項

(一)本中心民國 107 年度支付董事及監察人之酬勞明細表：詳附表一。

(二)本中心民國 107 年度補助款及受贈收入明細表：詳附表二。

(三)本中心民國 107 年度獎助或捐贈支出明細表：無。

附表一

財團法人器官捐贈移植登錄中心

董事及監察人之酬勞明細表

民國 107 年度

單位：新臺幣元

職 稱	姓 名	107 年度出席費
董 事 長	李 伯 璋	\$ —
董 事	江 仰 仁	—
董 事	李 偉 強	7,500
董 事	蔡 淑 鈴	—
董 事	洪 芳 明	7,500
董 事	蔡 孟 昆	10,000
董 事	楊 芝 青	—
董 事	吳 文 正	5,000
董 事	胡 芳 蓉	7,500
董 事	龍 藉 泉	2,500
董 事	李 明 哲	7,500
董 事	王 美 芳	10,000
董 事	何 錚 錚	10,000
董 事	吳 秀 瓊	2,500
董 事	楊 秀 儀	7,500
監 察 人	蔡 素 玲	12,500
監 察 人	羅 傳 賢	12,500
監 察 人	徐 偉 初	10,000
	合 計	\$ 112,500

註：本中心董事及監察人均為無給職，但得依規定酌支出席費。

附表二

財團法人器官捐贈移植登錄中心

補助款及受贈收入明細表

民國 107 年度

單位：新臺幣元

捐 補 助 者	受 贈 金 額	用 途
政府捐補助款收入		
衛 福 部 - 補助	\$ 71,780,182	本年度補助研究經費
民間受贈收入		
上騰生技顧問(股)公司	250,000	器官捐贈宣導
科力富(股)公司	100,000	發展及推廣中心工作
曹 ○ ○	200,000	發展及推廣中心工作
台灣高速鐵路(股)公司	305,200	器官捐贈宣導
林 ○ ○	100,000	器官捐贈宣導
羅 ○ ○	240,000	發展及推廣中心工作
其他(各戶金額未超過 本會計項目金額 5%)	741,080	器官捐贈宣導、捐贈 家屬宣導、發展及推 廣中心工作
合 計	\$ 1,936,280	