

中心診所醫療財團法人

民國一〇三年度

財 務 報 表
暨
會計師查核報告書

中心診所醫療財團法人

目 錄

一、封 面	
二、目 錄	
三、會計師查核報告	
四、資產負債表.....	1
五、收支餘絀表.....	2
六、淨值變動表.....	3
七、現金流量表.....	4
八、財務報表附註.....	5
(一)醫院沿革.....	5
(二)重要會計政策之彙總說明.....	5
(三)會計原則變動之理由及影響.....	7
(四)重要會計科目之說明.....	7
(五)關係人交易事項.....	11
(六)抵(質)押之資產.....	13
(七)重大承諾事項及或有事項.....	13
(八)重大之災害損失.....	13
(九)重大之期後事項.....	13
(十)其他	13
九、重要會計科目明細表.....	14
十、其他揭露事項.....	34
十一、會計師印鑑證明	

中心診所醫療財團法人

資產負債表

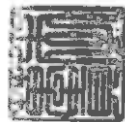
民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日

會計科目	一〇三年十二月三十一日		一〇二年十二月三十一日		會計科目	一〇三年十二月三十一日		一〇二年十二月三十一日		單位：新台幣千元
	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)之2、(四)之1)	\$ 252,524	67.68	\$ 206,341	67.02	應付票據	\$ 72,387	19.40	\$ 67,983	22.08	
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保核減後淨額)(附註(二)之3、(四)之2)	44,751	11.99	38,142	12.39	應付帳款	101,294	27.15	74,077	24.06	
其他應收款淨額(附註(四)之3)	2,109	0.57	1,159	0.38	應付費用(附註(四)之7)	95,852	25.69	57,156	18.57	
存貨淨額(附註(二)之4、(四)之4)	9,053	2.43	6,937	2.25	預收款項(附註(四)之8)	1,742	0.47	2,074	0.67	
預付款項(附註(四)之6)	243	0.07	99	0.03	其他應付款	-	-	2,726	0.89	
流動資產合計	\$ 308,680	82.74	\$ 252,678	82.07	其他流動負債(附註(四)之9)	6,569	1.76	4,542	1.48	
固定資產((附註(二)之5)					流動負債合計	\$ 277,844	74.47	\$ 208,558	67.75	
租賃物改良設備	\$ 37,749	10.12	\$ 37,469	12.17	其他負債					
醫療儀器設備	57,209	15.33	49,737	16.16	退休金負債(附註(四)之10)	\$ 683	0.18	\$ 3,696	1.20	
其他固定資產	21,588	5.79	11,790	3.83	存入保證金	6,454	1.73	7,554	2.45	
預付設備款	840	0.22	-	-	其他負債合計	\$ 7,137	1.91	\$ 11,250	3.65	
減：累計折舊	(56,234)	(15.07)	(47,230)	(15.34)	負債總額	\$ 284,981	76.38	\$ 219,808	71.40	
固定資產淨額	\$ 61,152	16.39	\$ 51,766	16.82	淨值					
無形資產					永久受限淨值					
電腦軟體	\$ 2,419	0.65	\$ -	-	創設基金淨值-永久受限	\$ 3,321	0.89	\$ 3,321	1.08	
遞延退休金成本	691	0.18	3,323	1.08	永久受限淨值小計	\$ 3,321	0.89	\$ 3,321	1.08	
無形資產合計	\$ 3,110	0.83	\$ 3,323	1.08	未受限淨值					
其他資產					累積條絨-未受限(附註(四)之11)	\$ 84,737	22.71	\$ 84,573	27.47	
存出保證金	\$ 167	0.04	\$ 99	0.03	本期條絨-未受限	70	0.02	164	0.05	
其他資產合計	\$ 167	0.04	\$ 99	0.03	未受限淨值小計	\$ 84,807	22.73	\$ 84,737	27.52	
資產總額	\$ 373,109	100.00	\$ 307,866	100.00	淨值合計	\$ 88,128	23.62	\$ 88,058	28.60	
					負債及淨值總額	\$ 373,109	100.00	\$ 307,866	100.00	

主辦會計：



會計主管：



董事長：



(請參閱後附財務報表附註)

中心診所醫療財團法人

收支餘絀表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

科 目	一〇三年度		一〇二年度		差異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門診收入—健保	\$ 455,076	46.49	\$ 449,150	50.14	\$ 5,926	1.32
門診收入—非健保	343,711	35.11	306,089	34.17	37,622	12.29
急診收入—健保	3,981	0.41	5,402	0.60	(1,421)	(26.31)
急診收入—非健保	2,849	0.29	3,029	0.34	(180)	(5.94)
住院收入—健保	104,373	10.66	95,779	10.69	8,594	8.97
住院收入—非健保	135,660	13.86	114,534	12.79	21,126	18.45
其他醫務收入—健保	15,611	1.59	2,728	0.30	12,883	472.25
其他醫務收入—非健保	18,389	1.88	12,431	1.39	5,958	47.93
減：支付點值調整	(34,565)	(3.53)	(50,410)	(5.63)	15,845	31.43
健保核減	(53,310)	(5.45)	(30,260)	(3.38)	(23,050)	(76.17)
醫療優待	(12,852)	(1.31)	(12,636)	(1.41)	(216)	(1.71)
醫務收入合計	\$ 978,923	100.00	\$ 895,836	100.00	\$ 83,087	9.27
醫務成本						
人事費用	\$ (285,969)	(29.21)	\$ (263,750)	(29.44)	\$ (22,219)	(8.42)
藥品成本	(241,102)	(24.63)	(222,882)	(24.88)	(18,220)	(8.17)
醫材費用	(115,119)	(11.76)	(117,935)	(13.17)	2,816	2.39
折舊費用	(14,846)	(1.52)	(10,427)	(1.16)	(4,419)	(42.38)
租金費用	(110,539)	(11.29)	(110,470)	(12.33)	(69)	(0.06)
教育研究費	(3,610)	(0.37)	(3,733)	(0.42)	123	3.29
醫療社會服務費	(74)	(0.01)	(74)	(0.01)	-	-
其他醫務費用	(200,796)	(20.51)	(152,558)	(17.03)	(48,238)	(31.62)
醫務成本合計	\$ (972,055)	(99.30)	\$ (881,829)	(98.44)	\$ (90,226)	(10.23)
醫務毛利	\$ 6,868	0.70	\$ 14,007	1.56	\$ (7,139)	(50.97)
管理費用	(37,603)	(3.84)	(33,794)	(3.77)	(3,809)	(11.27)
醫務利益(損失)	\$ (30,735)	(3.14)	\$ (19,787)	(2.21)	\$ (10,948)	(55.33)
非醫務活動收益						
利息收入	\$ 2,181	0.22	\$ 1,924	0.21	\$ 257	13.36
租金收入	18,335	1.87	16,151	1.80	2,184	13.52
捐贈收入—未受限	2,766	0.28	3,009	0.34	(243)	(8.08)
其他非醫務收入	8,364	0.86	1,212	0.14	7,152	590.10
非醫務活動收益合計	\$ 31,646	3.23	\$ 22,296	2.49	\$ 9,350	41.94
非醫務活動費損						
利息費用	\$ (27)	-	\$ (28)	-	\$ 1	3.57
董事會費用	(301)	(0.03)	(317)	(0.04)	16	5.05
其他非醫務費損	(513)	(0.05)	(2,000)	(0.22)	1,487	74.35
非醫務活動費損合計	\$ (841)	(0.08)	\$ (2,345)	(0.26)	\$ 1,504	64.14
非醫務利益(損失)	\$ 30,805	3.15	\$ 19,951	2.23	\$ 10,854	54.40
本期稅前餘絀	\$ 70	0.01	\$ 164	0.02	\$ (94)	(57.32)
所得稅費用	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀—未受限	\$ 70	0.01	\$ 164	0.02	\$ (94)	(57.32)

主辦會計：



會計主管：



董事長：



(請參閱後附財務報表附註)

中心診所醫療財團法人

淨值變動表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

科 目	一〇三年度	一〇二年度
	額	金 額
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	\$ -	\$ -
永久受限淨值增加(減少)總額	-	-
永久受限期初淨值	3,321	3,321
永久受限期末淨值	3,321	3,321
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	-	-
暫時受限淨值限制解除轉出	-	-
暫時受限淨值增加(減少)總額	-	-
暫時受限期初淨值	-	-
暫時受限期末淨值	-	-
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	70	164
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加(減少)總額	70	164
未受限期初淨值	84,737	84,573
未受限期末淨值	84,807	84,737
期末淨值總額	\$ 88,128	\$ 88,058

主辦會計：



會計主管：



董事長：



(請參閱後附財務報表附註)

中心診所醫療財團法人

現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	一〇三年度	一〇二年度
營業活動之現金流量：		
稅後淨利(損)	\$ 70	\$ 164
報廢損失	6	-
各項攤提	706	-
支付點值調整	-	1,022
健保核減準備金	1,433	3,029
折舊費用	15,629	10,699
呆帳費用(回升利益)	146	-
應收帳款(增加)減少	(8,188)	(9,523)
其他應收帳款(增加)減少	(950)	653
存貨(增加)減少	(2,116)	167
預付款項(增加)減少	(144)	208
其他流動資產增加(減少)	-	42
應付款項增加(減少)	67,591	12,769
預收款項增加(減少)	(332)	(446)
其他流動負債增加(減少)	2,027	540
應計退休金負債增加(減少)	(381)	(10)
營業活動之淨現金流入(出)	\$ 75,497	\$ 19,314
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	\$ (26,624)	\$ (9,473)
存出保證金(增加)減少	(68)	50
無形資產(增加)減少	(1,522)	-
投資活動之淨現金流出	\$ (28,214)	\$ (9,423)
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	\$ (1,100)	\$ 153
融資活動之現金流量：	\$ (1,100)	\$ 153
本期現金及約當現金增加(減少)數	\$ 46,183	\$ 10,044
期初現金及約當現金餘額	206,341	196,297
期末現金及約當現金餘額	\$ 252,524	206,341
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	\$ -	\$ 4
部分影響現金流量之投資融資活動		
購入固定資產	\$ 26,624	\$ 12,199
減：期末應付設備款	-	(2,726)
支付現金數	\$ 26,624	\$ 9,473

主辦會計：



會計主管：



董事長：



(請參閱後附財務報表附註)

中心診所醫療財團法人

財務報表附註

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日

(除特別列示者外，所有金額均以新台幣元為單位)

(一)醫院沿革

中心診所醫療財團法人(原名稱:財團法人中心診所醫院)設立於民國 62 年。本法人主要任務為提供國民之保健、病患之診療與復建，並加強醫學研究及對廣大病患提供專業分科與優質技術的高品質醫療服務。本院於民國 98 年 11 月 13 日起變更名稱為「中心診所醫療財團法人」，並設附屬機構—中心綜合醫院。

(二)重要會計政策之彙總說明：

本法人採行之主要會計政策如下：

1. 會計基礎及會計事務

本法人會計基礎採「權責發生制」，會計業務係根據醫療法、醫療法人財務報告編製準則規定辦理，如前述規定未規範之事項，則依財團法人中華民國會計研究發展基金會財務會計準則委員會訂定之「財務會計準則公報」及一般公認會計原則規定辦理。

2. 現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、週轉金、不受限制之銀行存款及自投資日起三個月內到期可兌現之短期票券等。

3. 備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保核減

備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保核減係依據過去實際發生呆帳及中央健保局實際支付點值調整及核減金額之經驗，衡量應收款項收回之可能性，予以評估提列。

4. 存貨

存貨計價方式採實際成本基礎、永續盤存制及按月加權平均法計價。

存貨包裝藥品、醫療材料、放射材料及醫護用品。民國 98 年 1 月 1 日起，期末存貨係以成本與淨變現價值孰低者價評，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以各別項目逐項比價為基礎。

5. 固定資產

- (1) 固定資產係以取得成本及使可達於可用狀態所有支付款項為入帳基礎。
- (2) 折舊按估計經濟耐用年限，加計一年殘值採平均法提列，到期已折足而尚使用之固定資產，仍繼續提列折舊。
- (3) 凡支出效益及於以後各期之重大改良或修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。處分固定資產損益列為當年度損益。

6. 退休金

職工退休金管理委員會於民國 69 年依北市社二字第 42633 號函准予登記在案，並將員工退休金依法提列。民國 94 年 7 月勞工退休金新制開始實施，本法人依法遵行，按薪資總額 6% 提列。

7. 收入、成本及費用認列方法

收入於獲利過程已大部分完成，且已實現或可實現時認列；相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制，於發生時認列為當期費用。

8. 會計估計

本法人於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

9. 流動與非流動資產及負債之劃分原則

本法人係為經營醫療事務，有關之資產與負債，係按 12 個月或一個營業週期(以較長者為準)，作為劃分流動與非流動之基準。

10. 資產減損

本法人依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理原則」規定，於資產負債表日對有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失；商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予以迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額惟不超過資產在未任列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後金額。

商譽所屬現金產生單位則每年定期進行減損測試，並對可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。

11. 教育研究發展費用

本法人係依醫療法第 46 條規定，醫療財團法人應提撥年度醫療收入結餘之百分之十以上，辦理有關研究發展、人材培訓、健康教育等事項。

12. 醫療社會服務費用

本法人係依醫療法第 46 條規定，醫療財團法人應提撥年度醫療收入結餘之百分之十以上，辦理醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項。

(三)會計原則變動之理由及其影響：無。

(四)重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

項 目	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
現 金	\$ 66,295	\$ 895,581
支 票 存 款	34,343,321	44,964,685
活 期 存 款	57,114,509	23,481,028
定 期 存 款	161,000,000	137,000,000
合 計	\$ 252,524,125	\$ 206,341,294

註：上列現金及約當現金均未限制用途或提供作為質押或保證責任之擔保。

2. 應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保核減後淨額)

項 目	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
應 收 帳 款 — 特 約	\$ 25,812,424	\$ 18,370,668
應 收 帳 款 — 健 保	61,286,033	60,539,786
減：備抵呆帳—應收帳款	(258,125)	(112,495)
備抵支付點值調整	—	(2,130,207)
健保核減準備金	(42,089,378)	(38,526,408)
合 計	\$ 44,750,954	\$ 38,141,344

3. 其他應收款淨額

項 目	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
應 收 利 息	\$ 2,108,739	\$ 1,185,815

4. 存貨淨額

項 目	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
醫 護 材 料	\$ 1,874,136	\$ 790,082
醫 護 用 品	330,924	402,298
放 射 材 料	17,028	23,544
洗 腎 材 料	42,046	—
藥 品	6,654,269	5,721,404
檢 驗 材 料	134,383	—
減：備抵跌價損失	—	—
合 計	\$ 9,052,786	\$ 6,937,328

註：上列存貨均未提任何質押或擔保。

5. 預付款項

項 目	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
預 付 租 金	\$ 68,000	\$ 70,000
預 付 保 費	13,440	18,185
其他預付費用	161,686	10,711
合 計	\$ 243,126	\$ 98,896

6. 固定資產

項 目	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
成本		
租賃物改良設備	\$ 37,748,945	\$ 37,468,945
醫療儀器設備	57,208,850	49,737,050
其他固定資產	21,588,036	11,790,018
預付設備款	840,000	—
小計	117,385,831	98,996,013
累積折舊		
租賃物改良設備	(15,878,805)	(12,443,004)
醫療儀器設備	(30,926,378)	(28,356,693)
其他固定資產	(9,429,010)	(6,430,075)
小計	(56,234,193)	(47,229,772)
淨 額	\$ 61,151,638	\$ 51,766,241

7. 應付費用

項 目	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
應付設備租金	\$ 7,994,256	\$ 5,402,261
應付醫師執業所得	2,515,903	2,817,932
應付員工年終、福利獎金	58,060,667	23,051,407
應付夜點費	—	858,102
應付保險費	1,405,103	1,337,779
應付勞務支出	11,552,019	6,109,192
應付醫護材料	6,348,113	10,626,494
應付退休金費用(新制)	493,176	446,469
其 他	7,482,806	6,506,512
合 計	<u>\$ 95,852,043</u>	<u>\$ 57,156,148</u>

8. 預收款項

項 目	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
預收租金	\$ 375,000	\$ 440,000
預收住院醫療費	1,367,547	1,634,518
合 計	<u>\$ 1,742,547</u>	<u>\$ 2,074,518</u>

9. 其他流動負債

項 目	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
代收款項	\$ 2,048,619	\$ 1,500,676
專案保管款	4,520,333	3,041,105
合 計	<u>\$ 6,568,952</u>	<u>\$ 4,541,781</u>

10. 其他負債

項 目	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
退休金負債	\$ 682,603	\$ 3,695,872
存入保證金	6,454,000	7,554,000
合 計	<u>\$ 7,136,603</u>	<u>\$ 11,249,872</u>

註：

本法人依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」規定，以資產負債表日為衡量日完成精算，並按公報攤提退休金費用。茲依該公報規定，揭露相關之資產及負債資訊如下：

(1) 退休金提撥狀況予帳載退休金負債之調節如下：

	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
給付義務		
既得幾付義務	\$ 26,504,314	\$ 18,130,007
非既得幾付義務	22,630,905	30,871,962
累積幾付義務	49,135,219	49,001,969
未來薪資增加之影響數	11,828,876	12,225,947
預計給付義務	60,964,195	61,227,916
退休基金資產公平價值	(48,452,616)	(45,306,097)
提撥狀況	12,511,579	15,921,819
未認列過渡性淨給付義務	(17,229,840)	(20,101,481)
未認列退休金損益	4,848,878	4,553,097
補列之應計退休金負債	551,986	3,322,437
應計退休金負債	\$ 682,603	\$ 3,695,872

(2) 截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本法人員工退休辦法之既得給付分別為\$30,972,653 及\$21,005,129。

(3) 民國 103 年及 102 年度計算退休金給付義務及退休基金資產預期投資報酬率之假設：

	民國 103 年度	民國 102 年度
折 現 率	2.00%	2.00%
未 來 薪 資 水 準 增 加 率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	1.75%	1.75%

(4) 截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，專戶儲存於臺灣銀行信託局之退休準備金餘額分別為\$47,993,835 及\$45,306,097。

11. 累積餘絀－未受限

	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
期 初 餘 額	\$ 84,572,372	\$ 84,435,865
增加(減少)：前期餘絀	163,920	136,507
合 計	\$ 84,736,292	\$ 84,572,372

12. 教育研究發展及醫療社會服務費用金額表

(1) 民國 103 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		\$ —	\$ —
當期實際 支用金額	當期支用上期提撥數	3,610,158	73,607
	當期支用數	—	—
當期提撥金額		—	—
期末提撥金額		—	—
提撥已逾二年未支用金額		—	—

(2) 民國 102 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		\$ —	\$ —
當期實際 支用金額	當期支用上期提撥數	3,733,357	73,916
	當期支用數	—	—
當期提撥金額		—	—
期末提撥金額		—	—
提撥已逾二年未支用金額		—	—

(五)關係人交易事項

1. 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
楊 大 中	係本法人之董事長
俞 瑞 璋	係為本法人之董事
李 家 琨	係為本法人之董事(102 年 4 月卸任)
羅 光 瑞	係為本法人之董事
李 瑞 華	係為本法人之監事
趙 毅	係為本法人之董事
呂 曄 彬	係為本法人之董事(102 年 4 月卸任)
尹 在 信	係為本法人之監事(102 年 4 月卸任)
陳 浩 熙	係為本法人之董事
黃 大 為	係為本法人之董事
田 可 高	係為本法人之監事
潘 如 瑜	係為本法人之董事
張 中 序	係為本法人之董事
施 養 性	係為本法人之董事

註：本法人於民國 102 年 4 月 9 日改選董監事。

2. 與關係人間重大交易事項

(1) 醫師薪資所得

關係人名稱	103 年度		102 年度	
	醫師薪資 所得金額	占本醫院醫師 薪資支出%	醫師薪資 所得金額	占本醫院醫師 薪資支出%
楊大中	\$ 183,241	0.55	\$ 171,573	0.50
俞瑞璋	7,000	0.02	79,430	0.23
李家琨	—	—	225,078	0.65
李瑞華	3,369,697	10.13	3,406,748	9.88
呂曄彬	—	—	600,000	1.74
陳浩熙	2,405,737	7.23	2,579,437	7.48
黃大為	5,243,731	15.76	5,559,972	16.13
張中序	129,000	0.39	126,000	0.37
羅光瑞	7,000	0.02	—	—
趙毅	7,000	0.02	—	—
施養性	7,000	0.02	—	—
潘如瑜	7,000	0.02	—	—
田可高	7,000	0.02	—	—
合計	\$ 11,373,406	34.18	\$ 12,748,238	36.98

(2) 財產租賃情形

承租標的物	出租人	押金	租金支出	
			103 年度	102 年度
台北市忠孝東路 4 段 77 號	楊大中	無	\$ 1,878,096	\$ 1,878,096
	余瑞璋		1,878,096	1,878,096
	李家琨		—	603,684
	羅光瑞		1,878,096	1,878,096
	李瑞華		939,048	939,048
	趙毅		1,878,096	1,878,096
	呂曄彬		—	1,878,096
	陳浩熙		626,028	626,028
	田可高		1,878,096	1,878,096
	張中序		1,252,068	1,252,068
	潘如瑜		208,680	208,680
	合計		\$ 12,416,304	\$ 14,898,084

本法人支付給關係人之租金係按月支付，其交易條件與非關係人並無重大差異，均參考當地一般行情，每坪以 2,800 元計算。

(3) 與關係人之債權債務情形：無。

(六)抵(質)押之資產：無。

(七)重大承諾事項及或有事項：無。

(八)重大災害之損失：無。

(九)重大之期後事項：無。

(十)其他：無。

中心診所醫療財團法人
重要會計科目明細表
民國 103 年 12 月 31 日

(一)現金及約當現金明細表

項目	金額		備註
	小計	合計	
現金	\$	\$ 66,295	利率為 1.25%~1.470%，期間 為 101.11.22~105.11.22
庫存現金	—		
零用金	66,295		
銀行存款		252,457,830	
支票存款	34,343,321		
活期存款	57,114,509		
定期存款	161,000,000		
合計	\$	\$ 252,524,125	

(二)應收帳款明細帳

中心診所醫療財團法人

民國 103 年 12 月 31 日

項目	金額		備註
	小計	合計	
非關係人			
國際卡信用卡		\$ 2,274,856	
民眾住院待結戶		3,362,665	
住院患者		1,989,859	
惠得生活事業有限公司		13,998,645	
安馨公司		3,633,421	
健保局		61,286,033	
其他		552,978	金額小於 5%以下
減：備抵呆帳—應收帳款	(\$ 258,125)	(42,347,503)	
健保核減準備金	(42,089,378)		
備抵支付點值調整	—		
合計		\$ 44,750,954	

(三)其他應收款明細表

中心診所醫療財團法人

民國 103 年 12 月 31 日

項	目	應	收	利	息	備	註				
應	收	利	息	\$	2,108,739	定	期	存	款	利	息

(四)存貨明細表

中心診所醫療財團法人
民國 103 年 12 月 31 日

項目	金額		備註
	成本	淨變現價值	
醫護材料	\$ 1,874,136	\$ 3,930,497	以健保藥價為價值
醫護用品	330,924		
放射材料	17,028		
洗腎材料	42,046		
檢驗材料	134,383		
藥品	6,654,269	9,399,881	
減：備抵折價損失	-		
合計	\$ 9,052,786	\$ 13,330,378	

(五)預付款項明細表

中心診所醫療財團法人

民國 103 年 12 月 31 日

項目	金額	備註
預付費用		
預付租金	\$ 68,000	預付護士宿舍及倉儲租金
預付保險費	13,440	預付固定資產保險費、公共意外保險費
預付所得稅	15,186	預付代扣稅款
預付其他	146,500	預付社區醫學基本訓練費
合 計	\$ 243,126	

(六)固定資產變動明細表

中心診所醫療財團法人

民國 103 年 12 月 31 日

項 目	餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	已 報 行 政 院 衛 生 署 核 准 文 號	備 註
租賃改良建物	\$ 37,468,945	\$ 280,000	\$ —	\$ —	\$ 37,748,945	無		
醫療儀器設備	49,737,050	10,424,500	(4,752,700)	1,800,000	57,208,850	無		
其他固定資產	11,790,018	15,079,993	(5,281,975)	—	21,588,036	無		
預付設備款	—	840,000		—	840,000	無		
合 計	\$ 98,996,013	\$ 26,624,493	\$ (10,034,675)	\$ 1,800,000	\$ 117,385,831			

(七)固定資產累計折舊變動明細表

中心診所醫療財團法人

民國 103 年 12 月 31 日

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	備註
租賃改良建物	\$ 12,443,004	\$ 3,435,801	\$ -	\$ 15,878,805	
醫療儀器設備	28,356,693	7,298,477	(4,728,792)	30,926,378	
其他固定資產	6,430,075	6,164,300	(3,165,365)	9,429,010	
合計	\$ 47,229,772	\$ 16,898,578	\$ (7,894,157)	\$ 56,234,193	

(八)其他資產－存出保證金明細表

中心診所醫療財團法人

民國 103 年 12 月 31 日

項目	金額	備註
存出保證金	\$ 41,000	電信保證金
	68,000	房屋押金
	58,250	其 他
合 計	\$ 167,250	

(九)應付票據明細表

中心診所醫療財團法人

民國 103 年 12 月 31 日

客戶關係	摘要	金額	備註
非關係人			
潔昇興業(股)公司		\$ 9,815,876	
其他		62,570,642	金額小於 5%以下
合 計		\$ 72,386,518	

(十)應付帳款明細表

中心診所醫療財團法人
民國 103 年 12 月 31 日

客戶關係	金額	備註
非關係人		
裕利(股)公司	\$ 31,014,427	
久裕企業(股)公司	17,255,365	
台灣大昌華嘉(股)公司	8,046,353	
其他	44,978,027	金額小於 5%以下
合計	\$ 101,294,172	

(十一) 預收款項明細表

中心診所醫療財團法人

民國 103 年 12 月 31 日

項目	金額	備註
預收醫療費	\$ 1,367,547	
預收租金	375,000	預收電信公司基地台等租金
合 計	\$ 1,742,547	

(十二) 其他負債明細表

中心診所醫療財團法人

民國 103 年 12 月 31 日

項目	金額		備註
	小計	合計	
存入保證金	\$	\$ 6,454,000	
特約公司保證金	360,000		
履約保證金	2,100,000		
房屋出租押金	2,000,000		
院友保證金	1,770,000		
押標金	174,000		
其 他	50,000		
應計退休金負債		682,603	
合計	\$	\$ 7,136,603	

(十三) 醫務收入明細表

中心診所醫療財團法人

民國 103 年 12 月 31 日

項目	摘要	金額	
		小計	合計
門診收入-非健保	藥品收入	\$ 122,274,155	\$ 343,710,899
	雷射治療收入	28,101,250	
	掛號收入	53,211,200	
	體減收入	61,520,027	
	整型美容收入	10,864,466	
	影像攝影收入	28,828,000	
	其他(小於 5%者之彙總)	38,911,801	
門診收入-健保	藥品材料收入	173,416,166	\$ 455,076,388
	洗腎收入	59,557,380	
	X 光、超音波檢查收入	28,468,404	
	體外震波碎石費	20,927,100	
	外送檢驗費及檢驗收入	32,069,839	
	診察收入	56,391,387	
	物理治療及治療處置費收入	15,234,762	
	手術費及特殊心電圖費收入	14,001,249	
	核磁共振掃描收入	9,919,500	
	藥單服務費	10,885,193	
	其他(小於 5%者之彙總)	34,205,408	
急診收入-非健保	藥品收入	411,301	\$ 2,849,244
	掛號收入	1,321,800	
	材料收入	266,670	
	其他(小於 5%者之彙總)	849,473	
急診收入-健保	診察收入	1,401,301	\$ 3,980,760
	X 光、超音波檢查收入	360,613	
	外送檢驗費及檢驗收入	723,621	
	手術費及特殊心電圖費收入	307,095	
	其他(小於 5%者之彙總)	1,188,130	
住院收入-非健保	治療處置收入	22,714,830	\$ 135,659,529
	病房收入	41,412,900	
	藥品材料收入	52,429,733	
	其他(小於 5%者之彙總)	19,102,066	

項目	摘要	金額	
		小計	合計
住院收入-健保	診察收入	\$ 6,497,701	\$
	護理收入	11,966,414	
	藥品材料收入	21,210,069	
	手術費收入	10,501,743	
	病房收入	9,824,329	
	特殊儀器收入	11,653,870	
	檢驗費收入	4,532,984	
	其他(小於5%者之彙總)	28,185,617	104,372,727
其他醫務收入-非健保			18,389,172
其他醫務收入-健保			15,610,690
減：優待折扣			(12,851,755)
支付點值調整			(34,564,816)
健保核減			(53,310,348)
合計			\$ 978,922,490

(十四) 醫務成本明細表

中心診所醫療財團法人

民國 103 年 12 月 31 日

項目	摘要	金額	
		小計	合計
藥品成本		\$	\$ 241,101,449
醫材費用	醫護材料	76,806,415	
	醫護用品	3,218,182	
	洗腎材料	18,297,127	
	檢驗材料	14,824,884	
	放射材料	1,972,840	115,119,448
人事費用	醫師執行業務支出	33,270,777	
	職員薪資支出	201,161,198	
	職員獎金支出	40,366,214	
	夜勤費	11,171,088	285,969,277
租金費用	房屋租金支出	110,538,624	110,538,624
折舊費用			14,846,407
醫療社會服務費			73,607
教育研究發展費			3,610,158
其他醫務支出	水電瓦斯費	11,538,229	
	設備租金支出	55,725,317	
	修繕費	6,128,894	
	執照費	8,766,924	
	文具印刷	1,536,510	
	稅捐	1,925,020	
	清節費	1,333,005	
	洗滌費	2,940,000	
	燃料費	1,773,000	
	什項購置	2,570,750	
	保險費	17,845,035	
	勞務支出	59,682,861	
	其他(小於 5%者彙總)	29,029,925	200,795,470
合計			\$ 972,054,440

(十五) 管理費用明細表

中心診所醫療財團法人

民國 103 年 12 月 31 日

項	目	金	額	備	註
薪	資	\$	9,333,882		
獎	金		4,826,481		
職工退休	金		862,237		
文具印	刷		340,739		
郵電	費		105,017		
修繕	費		852,270		
水電	費		1,048,918		
稅	捐		1,067,360		
保險	費		1,281,437		
差旅誤餐	費		211,523		
捐	贈		1,000		
清潔	費		165,040		
折舊			782,456		
房租	支出		10,016,520		
雜項購置			81,329		
書報雜誌			21,800		
職工福利			119,350		
伙食	費		369,000		
勞務支出			1,415,484		
呆帳損失			145,630		
雜支			4,555,097		
合	計	\$	37,602,570		

(十六) 非醫務活動收益費損明細表

中心診所醫療財團法人

民國 103 年 12 月 31 日

項目	金額		備註
	小計	合計	
非醫務活動收益	\$	\$ 31,645,758	
利息收入	2,180,660		
租金收入	18,334,712		
捐贈收入—未收限	2,766,051		
其他非醫務收入	8,364,335		
非醫務活動費損		(841,068)	
董事會費用	(300,600)		
利息費用	(26,964)		
其他非醫務費損	(513,504)		
合 計	\$	\$ 30,804,690	

(十七) 董事會費用明細表

中心診所醫療財團法人

民國 103 年 12 月 31 日

項目	金額	備註
出席車馬費	\$ 300,600	
合計	\$ 300,600	

(十八) 教育研究發展當期實際之用總金額明細表

中心診所醫療財團法人

民國 103 年 12 月 31 日

項目	金額	備註
教學延聘	\$ 264,531	教學醫師臨床指導津貼，由教學研究費列支
材料	123,450	由文具印刷及雜項購置教學研究列支
購書	27,800	指本期醫學用書等書由書報雜誌教學研究列支
進修費用	155,180	學術研討會及報名費等，由教學研究費列支
人事薪資	3,039,197	負責衛教員
合計	\$ 3,610,158	

教育研究發展之政策說明：

係會計部門全力配合支援醫院下列必要工作而制定教延政策。

一、配合國家「衛星政策」，全力推動「社區醫學」。

二、配合「新制醫院評鑑制度」，全面推動「員工教育」。

三、聘請專任研究員，辦理 508 項醫院評鑑資料建檔工作。

四、相關師資送訓進修「報名」及「差旅費用」。

五、配合衛生局要求，努力推展病友教育。

六、舉辦學術研討會。

七、充實儀器設備、購買圖書期刊供各類「教育研究」運用，亦備「醫院評鑑」查核之用。

(十九) 醫療社會服務當期實際支用總金額明細表

中心診所醫療財團法人

民國 103 年 12 月 31 日

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費用之相關費用	\$ —	
輔導病人或家屬團體之相關費用	—	
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	✓ 50,488	本年度辦理社區健康服務及義診共 21 次，所耗支之材料含急救用物、藥品及其他庶務等醫護及其他衛教人員以及相關志工出訪津貼共計 106 人次
便民社會服務之相關費用	23,119	本年度利用中秋佳節於捷運復興站、光武里里民活動處辦理便民社會服務等相關經費。
配合政府政策辦理國際醫療援助之相關費用	—	
其他	—	
合計	\$ 73,607	

醫療社會服務政策說明：

係本法人自創院以來，因就醫病友社福條件相對較佳，社福支用經費依實際列支。

- 一、 本法人非台北市急救責任醫院，119 救護車不送路倒病患至本法人。
- 二、 社福衛生教育經費，均歸戶於教研經費項下。
- 三、 本法人共有志工 15 人，其相關教育訓練及津貼則由社福經費項下支付。

中心診所醫療財團法人

其他揭露事項

民國 103 年 12 月 31 日

(一) 重大業務事項：無

(二) 支付董事、監察人費用

職	稱	姓	名	出席費、車馬費 等酬庸	其他酬庸 (註)	說明
董	事	楊	大中	\$ 21,600	\$ —	
董	事	俞	瑞璋	21,600	—	
董	事	趙	毅	21,600	—	
董	事	羅	光瑞	21,600	—	
董	事	陳	浩熙	21,600	—	
董	事	黃	大為	21,600	—	
監	察	李	瑞華	21,600	—	
監	察	田	可高	21,600	—	
董	事	張	中序	21,600	—	
董	事	施	養性	21,600	—	
董	事	潘	如瑜	21,600	—	

註：係指前欄以外之其他酬庸，如提供汽車、房屋及其他專屬各人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公市價設算之租金及其他給付。

(三) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		103 年	102 年	101 年	100 年	99 年
流動資產		308,680	252,678	238,231	260,177	259,448
基金及投資		—	—	—	—	—
固定資產(註2)		61,152	51,766	50,266	49,817	45,547
無形資產		3,110	3,323	7,699	8,219	7,415
其他資產		167	99	149	149	199
資產總額		373,109	307,866	296,345	318,362	313,609
流動負債		277,844	208,558	192,968	214,680	203,960
長期負債		—	—	—	—	—
其他負債		7,137	11,250	15,483	15,925	15,246
淨值		88,128	88,058	87,894	87,757	94,403
負債及淨值總額		373,109	307,866	296,345	318,362	313,609

主辦會計：



會計主管：



董事長：



(四) 收支餘絀表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		103 年	102 年	101 年	100 年	99 年
醫務收入		978,923	895,836	829,114	880,372	895,185
醫務成本		(972,055)	(881,829)	(817,680)	(861,038)	(881,440)
醫務毛利		6,868	14,007	11,434	19,332	13,745
管理費用		(37,603)	(33,794)	(33,207)	(42,075)	(34,640)
醫務利益(損失)		(30,735)	(19,787)	(21,773)	(22,743)	(20,895)
非醫務活動收益		31,646	22,296	22,252	21,642	21,315
非醫務活動費損		(841)	(2,345)	(342)	(5,545)	(321)
本期稅前餘絀		70	164	137	(6,644)	99
所得稅費用		—	—	—	—	—
本期稅後餘絀—永久受限		—	—	—	—	—
本期稅後餘絀—暫時受限		—	—	—	—	—
本期稅後餘絀—未受限		70	164	137	(6,644)	99
本期稅後餘絀合計		70	164	137	(6,644)	99

主辦會計：



會計主管：



董事長：



(五) 重要財務比率分析

項目(附註2)		年度(附註1)				
		最近五年度財務資料				
		103年	102年	101年	100年	99年
財務結構(%)	1. 負債占資產比率(負債比率)	73.38	71.40	70.34	72.43	69.76
	2. 長期資金占固定資產比率	144.11	170.11	174.86	176.16	202.81
償還能力	1. 流動比率(%)	111.10	121.15	123.46	121.19	127.21
	2. 速動比率(%)	107.75	117.78	119.62	118.00	123.72
	3. 利息保障倍數	3.59	6.86	5.95	(286.40)	35.75
經營表現	1. 健保門急診收入占醫務收入比率(%)	45.04	50.74	51.64	50.01	54.00
	2. 健保住院收入占醫務收入比率(%)	12.52	10.69	11.09	13.89	13.28
	3. 健保其他醫務收入占醫務收入比率(%)	1.59	0.30	0.37	0.37	0.35
	4. 非健保醫務收入占醫務收入比率(%)	51.14	48.68	45.90	45.52	43.27
	5. 人事費用占醫務成本比率(%)	29.42	29.91	30.20	30.51	32.29
	6. 藥品費用占醫務成本比率(%)	24.80	25.27	25.52	26.70	25.97
	7. 折舊費用占醫務成本比率(%)	1.53	1.18	1.10	1.08	1.91
	8. 研究發展、人材培訓及健康教育支出占醫療收入結餘比率(%)	(13.55)	(23.26)	(10.26)	(1.95)	1.69
	9. 醫療救濟、社區醫療服務及其他社會支出占醫療收入結餘比率(%)	(0.27)	(0.46)	(0.37)	(0.30)	0.44
	10. 固定資產周轉率(%)	16.01	17.31	16.7	18.27	18.35
	11. 總資產周轉率(%)	2.88	2.97	2.70	2.79	2.95
獲利率(%)	1. 資產報酬率	0.03	0.63	0.05	(2.10)	0.24
	2. 醫務利益率	(3.14)	(2.21)	(2.63)	(2.58)	(2.33)
	3. 稅前純益率	0.01	0.02	0.02	(0.75)	0.08
	4. 稅後純益率	0.01	0.02	0.02	(0.75)	0.08
現金流量	現金流量比率(%)	31.04	10.98	(7.63)	2.54	15.21
槓桿度	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應與註明。

註2：分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率(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%。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動負債 - 存貨 - 預付費用) / 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

3. 經營表現：

(1) 健保門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。

- (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) 藥品費用占醫務成本比率=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、人材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=

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) 固定資產周轉率(次)=醫務收入淨額/固定資產總額。
- (11) 總資產周轉率(次)=醫務收入淨額/[(期初資產總額+期末資產總額)/2]。

4. 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%。

5. 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]。

6. 槓桿度

槓桿度=醫療利益/(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

10411086

號

會員姓名：林敏弘

事務所電話：(02)2751-1162

事務所名稱：勤實佳聯合會計師事務所

事務所統一編號：05350672

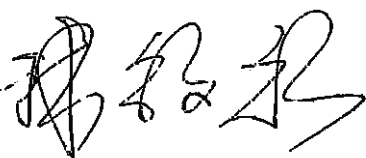
事務所地址：台北市大安區忠孝東路3段188號2樓

委託人統一編號：04121478

會員證書字號：北市會證字第 565 號

印鑑證明書用途：辦理中心診所醫療財團法人

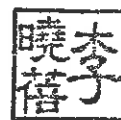
103 年度（自民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式		存會印鑑	
-----	---	------	--

理事長：



核對人：



中華民國

四月 30 日

