

財團法人中心診所醫院
民國九十四年度
財務報表暨會計師查核報告

第一聯合會計師事務所

First United CPA Office

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
TAX AND PATENT ATTORNEY



GLOBAL PRESENCE
LOCAL EXCELLENCE
MEMBER OF THE JHI Association
WITH OFFICES WORLD WIDE

目 錄	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告書	3
四、平衡表	4
五、收支餘絀表	5
六、現金流量表	6
七、財務報表附註	7~13
(一)醫院沿革	
(二)重要會計政策之彙總說明	
(三)會計變動之理由及其影響	
(四)重要會計科目之說明	
(五)關係人交易	
(六)抵(質)押之資產	
(七)重大承諾事項及或有事項	
(八)重大之災害損失	
(九)重大之期後事項	
(十)其他	
八、重要會計科目明細表	14~25
九、會計師公會印鑑證明書	



第一聯合會計師事務所 FIRST UNITED CPA OFFICE

台北總所: 台北市復興北路一號亞細亞通商大樓五樓
5th Fl. 1, Fu Hsien N. Rd.,
Asia Business Center, Taipei, Taiwan, R. O. C.
TEL:(886)227712151 FAX:(886)227766476

台中分所: 台中市忠明南路七八九號二十七樓
27th Fl. 789, Chung Ming S. Rd.,
Taichung, Taiwan, R. O. C.
TEL:(886)422658125 FAX:(886)422658072

財團法人中心診所醫院

會計師查核報告書

財團法人中心診所醫院董事會 公鑒：

財團法人中心診所醫院民國九十四年及九十三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、現金流量表，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，本會計師則係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」及「會計師查核簽證財務報表規則」之規定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。

依本會計師等之意見，第一段所述民國九十四年度及九十三年度財務報表在所有重大方面係依照一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人中心診所醫院民國九十四年及九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日之收支情形及現金流量。

如財務報表附註三所述，財團法人中心診所醫院自民國九十四年度起，依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定處理。

第一聯合會計師事務所

會計師

林美玲



台北市會計師公會會員證 1255 號

中 華 民 國 九 十 五 年 一 月 十 三 日



財團法人中心診所醫院
資產負債表
民國94年及93年12月31日

單位：新台幣千元

資產	附註	94. 12. 31.		93. 12. 31.		負債、權益基金及結餘	附註	94. 12. 31.		93. 12. 31.	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
流動資產		\$230,544	67	\$222,925	72	流動負債		\$177,249	53	\$161,169	53
現金及約當現金	二之(二), 四之(一)	155,482	46	113,646	37	短期借款	四之(八)	14,882	4	8,898	3
應收帳款(淨額)	二之(三), 四之(二)	51,634	15	48,485	16	應付票據		40,123	12	24,951	8
存貨	二之(四), 四之(三)	6,508	2	6,366	2	應付帳款		59,531	18	63,205	21
預付款項	四之(四)	307	-	933	-	應付費用	四之(九)	53,332	16	54,067	18
其他金融資產-一定存質押		15,000	4	53,000	17	預收款	四之(十)	3,082	1	3,139	1
其他流動資產	四之(五)	1,613	0	495	0	暫收款		2,736	1	3,185	1
固定資產	二之(五), 四之(六)	76,118	23	80,503	27	代收款		526	-	687	-
成本						其他流動負債	四之(十一)	3,037	1	3,037	1
租賃物改良設備		66,153	20	59,414	20	其他負債		34,637	11	4,320	1
醫療儀器設備		147,354	44	162,012	53	應計退休金負債		28,527	9	0	-
其他固定資產		76,040	23	73,742	24	存入保證金		6,110	2	4,320	1
減：累計折舊		(213,530)	(64)	(217,815)	(71)	負債合計		211,886	64	165,489	54
預付工設備款		101	0	3,150	1	基金及結餘		123,570	36	138,806	46
其他資產		28,794	9	867	-	基金	四之(十二)	3,321	1	3,321	1
存出保證金	四之(七)	267	-	867	-	餘絀		120,249	35	135,485	45
遞延退休金成本		28,527	9	0	-	累積餘絀	四之(十三)	135,484	49	170,371	56
資產總計		\$335,456	99	\$304,295	99	本期餘絀		(15,285)	(5)	(34,886)	(11)
						負債、權益基金及結餘總計		\$335,456	100	\$304,295	100

註：請參閱財務報表附註，該等附註亦為本表之一部份。



主辦會計：



負責醫師：



董事長：

財團法人中心診所醫院
收支餘絀表
民國94年及93年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

科 目	94 年度		93 年度	
	金 額	%	金 額	%
醫務收入	\$775,545	100	\$769,794	100
門診收入	\$567,916	73	\$524,761	68
急診收入	16,082	2	0	-
住院收入	264,836	34	290,761	38
減：健保核減準備金	(76,850)	(10)	(53,200)	(7)
醫療優待	(10,262)	(1)	(6,185)	(1)
其他醫務收入	13,823	2	13,657	2
醫務成本	(685,980)	(88)	(659,854)	(86)
人事費用	(240,908)	(31)	(236,595)	(31)
藥品費用	(164,519)	(21)	(159,512)	(21)
醫材費用	(87,261)	(11)	(87,728)	(11)
折舊費用	(14,422)	(2)	(15,152)	(2)
租金支出	(102,720)	(13)	(102,667)	(13)
教育研究發展費	(19,016)	(3)	(27,382)	(4)
其他設備費用	(30,134)	(4)	(17,034)	(2)
其他醫務支出	(27,000)	(3)	(13,784)	(2)
醫務毛利	89,565	12	109,940	14
管理費用	(126,047)	(16)	(119,883)	(16)
醫務淨利	(36,482)	(4)	(9,943)	(2)
營運外收支	21,246	2	(24,943)	(3)
營運外收入	21,837	2	14,063	2
利息收入	1,777	-	1,474	-
租金收入	11,445	1	6,308	1
捐贈收入	5,255	1	1,862	-
其他營運外收入	3,360	-	4,419	1
營運外支出	(591)	-	(39,006)	(5)
利息支出	(28)	-	(16)	0
其他營運外支出	(563)	-	(38,990)	(5)
本期稅前餘絀	(15,236)	(2)	(34,886)	(5)
所得稅費用	0	-	0	-
本期餘絀	(\$15,236)	(2)	(\$34,886)	(5)

註：請參閱財務報表附註，該等附註亦為本表之一部份。

主辦會計：



負責醫師：



董事長：



財團法人中心診所醫院
現金流量表
民國94年及93年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
93 年 度

	94 年 度	93 年 度
營運活動之現金流量：		
本期虧損	(\$15,236)	(\$34,886)
調整項目：		
呆帳損失	45	148
折 舊	17,347	17,786
其他損失	-	38,990
處分及報廢固定資產損失	563	-
應收款項(增加)減少	(4,311)	(2,635)
存貨增加	(142)	-
預付款項(增加)減少	626	206
其他流動資產	38,000	-
應付款項增加	10,763	7,100
預收款項增加	(57)	437
其他流動負債增加(減少)	(610)	1,044
營運活動之淨現金流入	46,988	28,190
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(13,525)	(23,921)
存出保證金增加	-	(50)
取回存出保證金	600	155
投資活動之淨現金流出	(12,925)	(23,816)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	5,983	1,393
存入保證金減少	-	(470)
存入保證金增加	1,790	-
融資活動之淨現金流入	7,773	923
本期現金及約當現金增加數	41,836	5,297
加：期初現金及約當現金餘額	113,646	108,349
期末現金及約當現金餘額	\$155,482	\$113,646

註：請參閱財務報表附註，該等附註亦為本表之一部份。

主辦會計：



負責醫師：



董事長：



財團法人中心診所醫院
財務報表附註
民國94年度及93年度
(金額除另註明者外，均以新台幣元為單位)

一、醫院沿革

本院設立於民國62年。本要任務為提供國民之保健、病患之診療與復健，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。

二、重要會計政策之彙總說明

本醫院採行之主要會計政策如下：

(一)會計基礎及會計事務

本醫院會計基礎採「權責發生制」，會計業務係根據規定辦理，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。

(二)現金及銀行存款

現金及銀行存款包括庫存現金、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。

(三)備抵呆帳及健保別扣準備金

備抵呆帳及健保別扣準備金係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量應收款項收回之可能性及預計健保局核減之金額，予以評估提列。

(四)存 貨

存貨以取得成本為入帳基礎，期末並以成本與市價孰低法評價。

(五)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大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。

(六)退休金

職工退休基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，本院依法遵行，按薪資總額6%提列。

(七)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。

(八)會計估計

本公司於編製財務報表時，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。

(九)流動與非流動資產及負債之劃分原則

本公司係經營醫療事務，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。

三、會計變動之理由及其影響

本醫院自民國九十四年度起，依財務會計準則第十八號公報「退休金會計處理準則」之規定辦理。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	94.	12.	31.	93.	12.	31.
零			\$180,145			\$113,108
支			13,358,423			36,268,269
活			46,943,319			30,264,676
定			95,000,000			47,000,000
合			<u>\$155,481,887</u>			<u>\$113,646,053</u>

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。

(二)應收帳款(淨額)

	94.	12.	31.	93.	12.	31.
應收帳款—特約			\$19,172,525			\$9,919,605
應收帳款—健保			60,078,437			64,896,063
減：備抵呆帳—應收帳款			(792,509)			(748,156)
備抵健保剔扣準備金			(26,824,549)			(25,581,842)
合			<u>\$51,633,904</u>			<u>\$48,485,670</u>

(三)存貨(淨額)

	94.	12.	31.	93.	12.	31.
醫			\$715,561			\$1,325,986
醫			272,680			269,481
放			20,707			77,418
洗			61,262			138,470
藥			5,437,554			4,554,364
減：備抵跌價損失			0			0
合			<u>\$6,507,764</u>			<u>\$6,365,719</u>

(四)預付款項

	94.	12.	31.	93.	12.	31.
預付租金			\$227,500			\$200,000
預付保險費			29,000			0
預付電信費			0			677,088
其他			50,366			56,140
合計			<u>\$306,866</u>			<u>\$933,228</u>

(五)其他流動資產

	94.	12.	31.	93.	12.	31.
其他應收款			<u>\$1,613,600</u>			<u>\$494,937</u>

(六)固定資產

項 目	94.	12.	31.	93.	12.	31.
成本						
租賃物改良設備			\$66,153,163			\$59,413,713
醫療儀器設備			147,354,037			162,012,500
其他固定資產			76,039,647			73,741,666
預付工程設備款			101,200			3,150,000
小計			<u>289,648,047</u>			<u>298,317,879</u>
累計折舊						
租賃物改良設備			(43,135,054)			(38,143,306)
醫療儀器設備			(116,168,909)			(129,725,076)
其他固定資產			(54,225,746)			(49,946,533)
小計			<u>(213,529,709)</u>			<u>(217,814,915)</u>
淨 額			<u>\$76,118,338</u>			<u>\$80,502,964</u>

(八)短期借款

1. 民國 94 年 12 月 31 日

借款性質	利率	金 額	備 註
信用借款	6.39%	<u>\$14,881,563</u>	係上海商銀支付透支戶，以定期存單 \$15,000,000 提供擔保

2.民國93年12月31日

借款性質	利率	金額	備註
信用借款	6.22%	\$8,898,148	係上海商銀支付透支戶，以定期存單\$53,000,000提供擔保

(九)應付費用

	94. 12. 31.	93. 12. 31.
應付設備租金	\$6,161,276	\$3,990,932
應付醫師執業所得	10,677,916	11,421,755
應付員工年終、福利獎金	14,665,003	14,249,835
應付夜點費	460,791	598,622
應付設備維護費	385,999	771,999
應付保險費	974,522	908,195
應付退休金費用(新制)	402,036	0
其他	19,604,798	22,125,772
合 計	<u>\$53,332,341</u>	<u>\$54,067,110</u>

(十)預收款項

	94. 12. 31.	93. 12. 31.
預收住院醫療費	\$1,779,316	\$1,829,910
預收電信租金	1,094,110	1,309,020
預收廣告租金	208,334	0
合 計	<u>\$3,081,760</u>	<u>\$3,138,930</u>

(十一)其他流動負債

	94. 12. 31.	93. 12. 31.
專案保管款	<u>\$3,037,177</u>	<u>\$3,037,177</u>

(十二)其他負債

	94. 12. 31.	93. 12. 31.
應計退休金負債(註1)	\$28,527,349	0
存入保證金	6,110,000	\$4,320,000
合 計	<u>\$34,637,349</u>	<u>\$4,320,000</u>

註：1.本公司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) 退休基金提撥狀況與帳載退休金負債之調節如下：

	<u>94. 12. 31.</u>
給付義務	
既得給付義務	\$34,917,618
非既得給付義務	<u>29,321,952</u>
累積給付義務	64,239,570
未來薪資增加之影響數	<u>15,111,986</u>
預計給付義務	79,351,556
退休基金資產公平價值	<u>(35,712,221)</u>
提撥狀況	43,639,335
未認列過渡性淨給付義務	(43,639,335)
未認列退休金損益	0
補列之應計退休金負債	<u>28,527,349</u>
應計退休金負債	<u><u>\$28,527,349</u></u>

(2) 截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司員工退休辦法之既得給付分別為 \$44,200,264。

(3) 民國 94 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：

	<u>民國94年度</u>
折現率	3.50%
未來薪資水準增加率	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.50%

(4) 截至民國 94 年 12 月 31 日止，專戶儲存於中央信託局之退休準備金餘額為 \$35,712,221。

(十三) 基金

基	金	<u>94. 12. 31.</u>	<u>93. 12. 31.</u>
		<u>\$3,321,413</u>	<u>\$3,321,413</u>

(十四) 累積餘絀

	<u>94. 12. 31.</u>	<u>93. 12. 31.</u>
期 初 餘 額	\$170,370,653	\$176,477,390
加：前期餘絀	(34,886,442)	(6,106,737)
合 計	<u>\$135,484,211</u>	<u>\$170,370,653</u>

五、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
楊大中	係為本公司之董事長
田可高	係為本公司之董事
俞瑞璋	係為本公司之董事
李家琨	係為本公司之董事
張中序	係為本公司之董事
羅光瑞	係為本公司之董事
李瑞華	係為本公司之董事
趙毅	係為本公司之董事
呂曄彬	係為本公司之監事
于俊	係為本公司之監事

(二)與關係人之重大交易事項

1. 醫師執業支出

關係人名稱	94 年 度		93 年 度	
	醫師執業 支出金額	佔本公司醫師 執業支出%	醫師執業 支出金額	佔本公司醫師 執業支出%
楊大中	\$198,046	0.15	\$265,508	0.20
田可高	0	-	55,545	0.04
俞瑞璋	250,106	0.19	268,941	0.21
李家琨	303,418	0.23	479,220	0.37
張中序	120,322	0.09	188,403	0.15
李瑞華	5,197,864	3.96	4,936,657	3.80
呂曄彬	173,347	0.13	190,063	0.15
合 計	\$6,243,103	4.75	\$6,384,337	4.92

2. 財產租賃情形

承租標的物	出租人	押金	租 金 支 出	
			94 年度	93 年度
台北市忠孝東路4段77號	楊大中10人等	無	\$15,941,472	\$15,941,472

(三)與關係人之債權債務情形如下

應付費用

關係人名稱	94.	12.	31.	93.	12.	31.
	金額	佔本公司應付 費用金額%		金額	佔本公司應付 費用金額%	
楊大中	\$22,241		0.04	\$18,789		0.04
田可高	0		-	0		-
俞瑞璋	3,057		0.01	22,465		0.04
李家琨	33,019		0.06	35,570		0.07
張中序	9,550		0.02	13,008		0.02
李瑞華	339,417		0.64	480,512		0.89
呂曄彬	8,691		0.02	23,907		0.04
合計	\$415,975		0.79	\$594,251		1.10

六、質押之資產

銀行	資產名稱	94.	12.	31.	93.	12.	31.
		設定金額	帳面金額		設定金額	帳面金額	
上海儲蓄商銀	定期存款	\$15,000,000	\$15,000,000		\$15,000,000	\$53,000,000	

係作為上海儲蓄銀行透支專戶之擔保。

七、重大承諾事項及或有事項：無。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他：會計科目重分類

九十三年度財務報表部份會計科目，為與九十四年度財務報表比較，故予以重分類。

(明細表一) 銀行存款

項 目	摘 要	金 額	
		小 計	合 計
支票存款	中央信託局#018-0		\$13,358,423
活期存款	上海儲蓄商業銀行#15000-6		46,943,319
定期存款			95,000,000
	上海儲蓄商業銀行	53,000,000	
	建華銀行	7,000,000	
	國泰世華銀行	26,000,000	
	台北富邦銀行	9,000,000	
合 計			\$155,301,742

(明細表二) 應收帳款(淨額)

項 目	摘 要	金 額	
		小 計	合 計
應收帳款—特約	應收自費醫療款		\$19,172,525
應收帳款—健保	應收健保醫療款		60,078,437
減：備抵呆帳—應收帳款		(792,509)	(27,617,058)
備抵健保別扣準備金		(26,824,549)	
合 計			\$51,633,904

(明細表一) 銀行存款

項 目	摘 要	金 額	
		小 計	合 計
支票存款	中央信託局#018-0		\$13,358,423
活期存款	上海儲蓄商業銀行#15000-6		46,943,319
定期存款			95,000,000
	上海儲蓄商業銀行	53,000,000	
	建華銀行	7,000,000	
	國泰世華銀行	26,000,000	
	台北富邦銀行	9,000,000	
合 計			\$155,301,742

(明細表二) 應收帳款(淨額)

項 目	摘 要	金 額	
		小 計	合 計
應收帳款—特約	應收自費醫療款		\$19,172,525
應收帳款—健保	應收健保醫療款		60,078,437
減：備抵呆帳—應收帳款		(792,509)	(27,617,058)
備抵健保剔扣準備金		(26,824,549)	
合 計			\$51,633,904

(明細表三) 預付款項

項 目	摘 要	金 額
預付租金	預付護士宿舍及倉儲租金	\$227,500
預付保險費	預付固定資產保險費、公共意外保險費	29,000
其他	預付總機維護費等	50,366
合 計		\$306,866

(明細表四) 存出保證金

摘 要	金 額	備 註
存出保證金		
電信保證金	\$45,800	
房屋押金	126,000	
倉儲押金	50,000	
其 他	45,050	
合 計	\$266,850	

(明細表五) 應付票據

摘 要	金 額	備 註
瑞帝股份有限公司	\$2,323,769	
惠得生活事業有限公司	3,532,784	
心盛醫學影像股份有限公司	2,862,116	
潔昇興業股份有限公司	4,612,316	
其 他	26,791,872	金額小於5%以下
合 計	\$40,122,857	

(明細表六) 應付帳款

摘 要	金 額	備 註
裕利股份有限公司	\$12,528,092	
久裕企業股份有限公司	7,667,424	
美商美國新美股份有限公司台灣分公司	4,489,289	
台灣阿斯特捷利康股份有限公司	3,641,109	
醫邁實業有限公司	3,491,103	
其 他	27,714,100	金額小於5%以下
合 計	\$59,531,117	

(明細表七) 預收款項

項 目	摘 要	金 額
預收醫療費	預收住院病人之醫療費用	\$1,779,316
預收租金	預收電信公司基地台租金	1,094,110
預收廣告租金	預收外牆廣告租金	208,334
合 計		\$3,081,760

(明細表八) 代收款

項 目	摘 要	金 額	
		小 計	合 計
代收款			\$526,296
代收款—牙材費	代收病人看診耗用之材料費	\$134,480	
代收款—保險費	代收員工勞健保自付額	349,470	
代收款—其他	代收住院病人日常用品費用等	42,346	
合 計			\$526,296

(明細表九) 存入保證金

項 目	金 額	備 註
特約公司保證金	\$190,000	
許秀葉－履約保證金	1,000,000	
香港安馨公司－履約保證金	500,000	
房屋出租押金	2,000,000	
院友保證金	1,890,000	
鑫三公司－押標金	180,000	
其 他	350,000	
合 計	\$6,110,000	

(明細表十) 醫務收入

項 目	摘 要	金 額	
		小 計	合 計
民眾門診收入	藥品收入	\$25,311,573	\$225,319,018
	雷射治療收入	15,652,400	
	掛號收入	65,980,690	
	體檢收入	37,228,734	
	整型美容收入	29,438,140	
	其 他	51,707,481	
健保門診收入	藥品收入	179,921,704	342,597,152
	洗腎收入	42,334,100	
	超音波檢查收入	14,143,765	
	體外震波碎石費	13,254,530	
	檢驗收入	15,187,609	
	診察收入	51,943,898	
	其 他	25,811,546	
急診收入			16,082,500
民眾住院收入	指定醫生收入	27,070,770	120,159,585
	病房收入	54,060,500	
	材料收入	11,292,988	
	其 他	27,735,327	
健保住院收入	指定醫生收入	9,685,810	144,676,172
	護理收入	19,123,268	
	藥品收入	16,619,634	
	手術費收入	9,656,874	
	病房收入	16,086,972	
	特殊儀器收入	26,930,915	
	材料收入	10,911,488	
	其 他	35,661,211	
其他醫務收入	供應收入	12,815,655	13,822,935
	醫務權利金收入	1,007,280	
減：優待折扣			(10,262,265)
健保別扣準備金			(76,850,000)
合 計			\$775,545,097

(明細表十一) 醫材費用

項 目	摘 要	金 額	備 註
醫 護 費 用	醫 護 材 料	\$46,231,498	
	醫 護 用 品	6,052,821	
	放 射 材 料	1,703,761	
	檢 驗 材 料	10,317,409	
	夜 勤 費	6,272,176	
	洗 腎 材 料	10,781,777	
	供 應 支 出	5,901,238	
合 計		\$87,260,680	

(明細表十二) 管理費用

項 目	摘 要	金 額	備 註
管 理 費 用	薪 資	\$13,279,282	
	文 具 印 刷	1,855,636	
	郵 電 費	795,448	
	水 電 費	8,030,147	
	稅 捐	1,893,104	
	燃 料 費	2,338,400	
	設 備 維 護 費	5,929,645	
	修 繕 費	3,860,635	
	保 險 費	11,895,120	
	差 旅 誤 餐 費	508,445	
	雜 支	4,827,814	
	捐 贈	1,000	
	清 潔 費	2,196,758	
	折 舊	2,924,523	
	房 租 支 出	18,676,407	
	雜 項 購 置	2,393,827	
	書 報 雜 誌	76,969	
	呆 帳 損 失	44,353	
	職 工 退 休 金	4,002,903	
	職 工 福 利	1,163,311	
	伙 食 費	6,110,460	
	三 節 獎 金	14,691,279	
	洗 滌 費	1,677,500	
	勞 務 支 出	14,551,000	
	職 工 退 休 金 (新)	2,322,926	
合 計		\$126,046,892	

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

9501479

號

會員姓名：林美玲

事務所電話：2771-2151

事務所名稱：第一聯合會計師事務所

事務所統一編號：15748568

事務所地址：台北市松山區復興北路一號五樓


委託人統一編號：04121478

會員證書字號：北市會證字第 1255 號

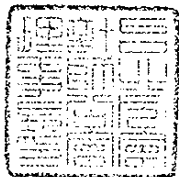
印鑑證明書用途：辦理 財團法人中心診所醫院

94 年度（自民國 94 年 1 月 1 日至

94 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式	林美玲	存會印鑑	
-----	-----	------	---

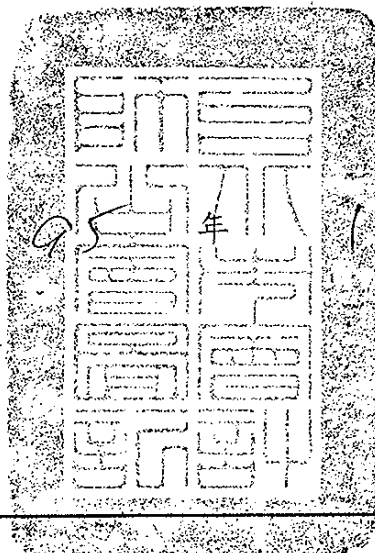
理事長：



核對人：



中華民國



95 年 1 月 26 日