

財團法人中心診所醫院
民國九十七年度
財務報告

敬會

監察人



地址：台北市忠孝東路四段77號
電話：(02) 2751-0221

目	錄	頁次
一、封面		
二、目錄		
三、會計師查核報告書		
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		5~11
(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		
九、重要會計科目明細表		12~29
十、其他揭露事項		30~33

財團法人中心診所醫院**會計師查核報告**

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九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、淨值變動表、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。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照醫療法、醫療法人財務報告編製準則及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九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果及現金流量。

第一聯合會計師事務所

會計師



台北市會計師公會會員證 1255 號

中 華 民 國 九 十 八 年 二 月 二 十 五 日

財團法人中心診所醫院

資產負債表

中華民國97年及98年12月31日

單位：新台幣千元

資 產	附 註	97. 12. 31.		96. 12. 31.		負 債 及 淨 值	附 註	97. 12. 31.		96. 12. 31.	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產		\$252,551	81	\$229,416	76	流動負債		\$198,208	83	\$179,941	60
現金及約當現金	二之(二), 四之(一)	235,585	75	205,896	68	應付票據		49,573	16	59,436	20
應收帳款(淨額)	二之(三), 四之(二)	5,314	2	12,549	4	應付帳款		63,446	20	60,570	21
存 貨	二之(四), 四之(三)	7,853	3	7,676	3	應付費用	四之(七)	76,356	24	50,405	17
預付帳項	四之(四)	491	-	489	-	預收款	四之(八)	1,253	-	3,145	1
其他應收款	四之(五)	3,298	1	2,828	1	暫收款		3,806	2	360	-
固定資產	二之(五), 四之(六)	46,328	14	51,295	17	代收款		737	-	1,068	-
成本						其他流動負債	四之(九)	3,037	1	4,957	1
租賃物改良設備		19,059	6	25,161	8	其他負債	四之(十)	21,385	7	27,450	9
醫療儀器設備		42,330	13	68,872	23	應計退休金負債		15,227	5	21,252	7
其他固定資產		22,323	7	48,398	16	存入保證金		6,158	2	6,198	2
減：累計折舊		(37,384)	(12)	(91,136)	(30)	負債合計		219,593	70	207,391	69
無形資產		14,812	5	20,874	7	淨值		94,284	30	94,180	31
遞延退休金成本		14,812	5	20,874	7	永久受限淨值—創設基金淨值		3,321	1	3,321	1
其他資產		186	-	186	-	未受限淨值		90,963	29	90,859	30
存出保證金		186	-	186	-	累積盈餘—未受限	四之(十一)	90,859	29	90,850	30
						本期盈餘—未受限		104	-	9	-
資 產 總 計		\$313,877	100	\$301,571	100	負債、淨值總計		\$313,877	100	\$301,571	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：



負責人：



董事長：

財團法人中心診所醫院
收支餘絀表
中華民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

科 目	97 年 度		96 年 度	
	金 額	%	金 額	%
醫務收入	\$883,567	100	\$881,502	100
門急診收入—健保	452,726	51	424,091	48
門急診收入—非健保	280,657	32	274,434	31
住院收入—健保	124,972	14	140,861	16
住院收入—非健保	100,448	12	119,381	14
其他醫務收入—健保	4,175	-	5,141	1
其他醫務收入—非健保	10,747	1	11,317	1
減：支付點值調整	(60,390)	(7)	(62,760)	(7)
健保核減	(16,470)	(2)	(17,150)	(2)
醫療優待	(13,298)	(1)	(13,813)	(2)
醫務成本	(867,711)	(98)	(865,482)	(98)
人事費用	(294,743)	(33)	(280,543)	(32)
藥品費用	(206,493)	(23)	(204,631)	(23)
醫材費用	(112,114)	(13)	(111,768)	(13)
折舊費用	(18,810)	(2)	(18,273)	(2)
租金費用	(111,283)	(13)	(111,210)	(13)
教育研究發展費	(300)	-	(2,268)	-
醫療社會服務費	(56)	-	(59)	-
其他醫務費用	(123,912)	(14)	(136,730)	(15)
醫務毛利	15,856	2	16,020	2
管理費用	(39,664)	(4)	(38,222)	(4)
醫務利益(損失)	(23,808)	(2)	(22,202)	(2)
非醫務活動收益	24,239	2	22,837	2
利息收入	3,800	-	3,249	-
租金收入	15,148	2	15,093	2
捐贈收入	2,660	-	2,817	-
其他非醫務收益	2,631	-	1,678	-
非醫務活動費損	(327)	-	(626)	-
利息支出	(57)	-	(361)	-
其他非醫務費損	(270)	-	(265)	-
非醫務活動損益	23,912	2	22,211	2
本期稅前餘絀	104	-	9	-
所得稅費用	0	-	0	-
本期稅後餘絀—未受限	\$104	-	\$9	-

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：



負責人：



董事長：



財團法人中心診所醫院
淨值變動表
中華民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

	97 年 度	96 年 度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	0	0
永久受限淨值增加總額	0	0
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	0	0
暫時受限淨值限制解除轉出	0	0
暫時受限淨值增加總額	0	0
暫時受限期初淨值	0	0
暫時受限期末淨值	0	0
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	104	9
暫時受限淨值限制解除轉入	0	0
未受限淨值增加總額	104	9
未受限期初淨值	90,859	90,850
未受限期末淨值	90,963	90,859
期末淨值總額	\$94,284	\$94,180

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：



負責人：



董事長：



財團法人中心診所醫院
現金流量表
中華民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

	97 年 度	96 年 度
營運活動之現金流量：		
本期稅後餘絀	\$104	\$9
調整項目：		
呆帳損失(回升利益)	(67)	54
折 舊	20,700	20,598
處分及報廢固定資產損失	-	-
應收款項(增加)減少	7,303	30,489
其他應收款(增加)減少	(472)	227
存貨增加(減少)	(177)	(1,857)
預付款項(增加)減少	(22)	(170)
其他流動資產(增加)減少	0	2
應計退休金負債(增加)減少	(163)	(125)
應付款項增加(減少)	18,964	862
預收款項增加(減少)	(1,892)	(362)
其他流動負債增加(減少)	1,195	(1,910)
營運活動之淨現金流入(出)	45,473	47,817
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(15,734)	(4,609)
取回存出保證金	-	75
投資活動之淨現金流入(出)	(15,734)	(4,534)
融資活動之現金流量：		
長期應付款增加(減少)	-	(22,879)
存入保證金增加(減少)	(40)	(30)
融資活動之淨現金流入(出)	(40)	(22,909)
本期現金及約當現金增加(減少)數	29,699	20,374
加：期初現金及約當現金餘額	205,896	185,522
期末現金及約當現金餘額	\$235,595	\$205,896

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



負責人：



董事長：



財團法人中心診所醫院

財務報表附註

民國 97 年度及 96 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。

(二)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。

(三)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康保險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。

(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

本醫院於編製財務報表時，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

本醫院係經營醫療事務，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。

(十)資產減損

本醫院依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」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，惟不超過資產在未認列減損損失下，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。

(十一)教育研究發展費用

本院係依醫療法第 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、人才培訓、健康教育等事項。

(十二)醫療社會服務費用

本院係依醫療法第 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、會計變動之理由及其影響：無。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	97.	12.	31.	96.	12.	31.
零 用 金			\$1,060,116			\$822,368
支 票 存 款			43,860,822			51,873,973
活 期 存 款			53,674,281			26,199,229
定 期 存 款			137,000,000			127,000,000
合 計			<u>\$235,595,219</u>			<u>\$205,895,570</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)

	97.	12.	31.	96.	12.	31.
應收帳款—特約			\$15,690,757			\$21,296,680
應收帳款—健保			60,850,002			61,876,868
減：備抵呆帳—應收帳款			(764,308)			(831,735)
備抵支付點值調整			(29,179,764)			(50,417,171)
健保核減準備金			(41,282,804)			(19,375,038)
合 計			<u>\$5,313,883</u>			<u>\$12,549,604</u>

(三)存貨(淨額)

	97.	12.	31.	96.	12.	31.
醫 護 材 料			\$888,217			\$787,909
醫 護 用 品			138,957			137,320
放 射 材 料			88,348			70,332
洗 腎 材 料			113,114			51,837
藥 品			6,624,705			6,628,517
減：備抵跌價損失			0			0
合 計			<u>\$7,853,341</u>			<u>\$7,675,915</u>

(四)預付款項

	97.	12.	31.	96.	12.	31.
預 付 租 金			\$417,000			\$402,000
預 付 保 險 費			31,330			24,872
其 他			43,069			41,880
合 計			<u>\$491,399</u>			<u>\$468,752</u>

(五)其他應收款

	97.	12.	31.	96.	12.	31.
應收利息			\$3,297,483			\$1,601,156
其他			0			1,224,562
合計			<u>\$3,297,483</u>			<u>\$2,825,718</u>

(六)固定資產

項 目	97.	12.	31.	96.	12.	31.
成本						
租賃物改良設備			\$19,058,629			\$25,160,649
醫療儀器設備			42,330,240			68,871,826
其他固定資產			22,322,924			48,398,016
小計			<u>83,711,793</u>			<u>142,430,491</u>
累計折舊						
租賃物改良設備			(7,014,202)			(10,786,895)
醫療儀器設備			(16,999,045)			(48,640,063)
其他固定資產			(13,370,255)			(31,708,643)
小計			<u>(37,383,502)</u>			<u>(91,135,601)</u>
淨 額			<u>\$46,328,291</u>			<u>\$51,294,890</u>

(七)應付費用

	97.	12.	31.	96.	12.	31.
應付設備租金			\$4,441,352			\$5,059,580
應付醫師執業所得			10,119,611			11,038,388
應付員工年終、福利獎金			37,877,573			14,102,225
應付夜點費			626,091			675,109
應付設備維護費			130,978			139,103
應付保險費			921,916			953,381
應付退休金費用(新制)			462,896			430,146
其他			21,775,873			18,006,615
合計			<u>\$76,356,290</u>			<u>\$50,404,547</u>

(八)預收款項

	97.	12.	31.	96.	12.	31.
預收住院醫療費			\$819,637			\$2,440,349
預收電信租金			225,660			496,500
預收廣告租金			208,332			208,332
合計			<u>\$1,253,629</u>			<u>\$3,145,181</u>

(九)其他流動負債

	97. 12. 31.	96. 12. 31.
專案保管款	\$3,037,177	\$3,037,177
其他	0	0
一年內到期之長期應付款	0	1,924,275
減：一年內到期之長期應付款折價	0	(4,686)
合計	<u>\$3,037,177</u>	<u>\$4,956,766</u>

(十)其他負債

	97. 12. 31.	96. 12. 31.
應計退休金負債(註1)	\$15,226,851	\$21,251,723
存入保證金	6,158,000	6,198,000
合計	<u>\$21,384,851</u>	<u>\$27,449,723</u>

註：1. 本醫院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：

	97. 12. 31.	96. 12. 31.
給付義務		
既得給付義務	\$15,658,183	\$25,325,910
非既得給付義務	32,705,804	29,059,310
累積給付義務	48,363,987	54,385,220
未來薪資增加之影響數	13,446,624	11,717,551
預計給付義務	61,810,611	66,102,771
退休基金資產公平價值	(33,137,136)	(33,133,497)
提撥狀況	28,673,475	32,969,274
未認列過渡性淨給付義務	(34,459,686)	(37,698,150)
未認列退休金損益	6,201,521	5,306,567
補列之應計退休金負債	14,811,541	20,674,032
應計退休金負債	<u>\$15,226,851</u>	<u>\$21,251,723</u>

(2)截至民國97年及96年12月31日止，本公司員工退休辦法之既得給付分別為\$18,189,395及\$31,575,797。

(3)民國 97 年及 96 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97年度	民國96年度
折現率	2.50%	3.50%
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	2.50%	2.50%

(4)截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，專戶儲存於中央信託局之退休準備金餘額分別為\$32,457,504 及\$33,133,497。

(十一)累積餘絀

	97. 12. 31.	96. 12. 31.
期 初 餘 額	\$90,849,452	\$120,248,695
加：前期餘絀	8,769	(29,399,243)
合 計	\$90,858,221	\$90,849,452

(十二)教育研究發展及醫療社會服務費用金額

項 目		金 額	
		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
期初提撥金餘額		0	0
當期支	上期提撥數	0	0
用金額	當期支用金額	\$299,547	\$56,751
當期提撥金額		299,547	56,751
期末提撥金餘額		0	0
提撥已逾二年未支用金額		0	0

五、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 醫 院 之 關 係
楊 大 中	係為本醫院之董事長
田 可 高	係為本醫院之董事
俞 瑞 璋	係為本醫院之董事
李 家 琨	係為本醫院之董事

關係人名稱	與本醫院之關係
羅光瑞	係為本醫院之董事
張中序	係為本醫院之監事
李瑞華	係為本醫院之監事
趙毅	係為本醫院之董事
呂暉彬	係為本醫院之董事
于俊	係為本醫院之董事
尹在信	係為本醫院之董事

(二)與關係人之重大交易事項

1. 醫師執業支出

關係人名稱	97 年 度		96 年 度	
	醫師執業 支出金額	佔本醫院醫師 執業支出%	醫師執業 支出金額	佔本醫院醫師 執業支出%
楊大中	\$114,403	0.10	\$156,171	0.12
俞瑞璋	119,825	0.10	144,387	0.11
李家琨	119,604	0.10	264,746	0.21
張中序	82,689	0.07	116,782	0.09
李瑞華	4,119,930	3.47	4,258,114	3.31
呂暉彬	77,650	0.07	120,862	0.09
合 計	\$4,634,101	3.91	\$5,061,062	3.93

2. 財產租賃情形

承租標的物	出租人	押金	租 金 支 出	
			97 年度	96 年度
台北市忠孝東路4段77號	楊大中	無	\$1,878,096	\$1,878,096
	田可高		1,878,096	1,878,096
	俞瑞璋		1,878,096	1,878,096
	呂暉彬		1,878,096	1,878,096
	李家琨		603,684	603,684
	趙毅		1,878,096	1,878,096
	羅光瑞		1,878,096	1,878,096
	于俊		1,878,096	1,878,096
	張中序		1,252,068	1,252,068
	李瑞華		939,048	939,048
合 計			\$15,941,472	\$15,941,472

本醫院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。

(三)與關係人之債權債務情形：無。

六、質押之資產：無。

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

民國 96 年度部份收支餘絀表科目業經重分類，俾與民國 97 年度相比較。

財團法人中心診所醫院

民國97年12月31日

(明細表一) 現金及約當現金

項 目	摘 要	金 額	
		小 計	合 計
現金			\$1,060,116
庫存現金		\$1,057,006	
零用金		3,110	
支票存款	台灣銀行#011-5	43,321,618	43,860,822
	上海儲蓄商業銀行#500-8	275,727	
	台北富邦銀行#090-9	263,477	
活期存款	上海儲蓄商業銀行#15000-6	43,454,310	53,674,281
	台北富邦銀行#350-0	10,219,971	
定期存款	上海儲蓄商業銀行96/04-99/12	60,000,000	137,000,000
	台灣銀行97/11-99/11	5,000,000	
	國泰世華銀行96/8-98/9	26,000,000	
	台北富邦銀行96/8-99/11	39,000,000	
	板信銀行97/8-99/11	7,000,000	
合 計			\$235,595,219

財團法人中心診所醫院

民國97年12月31日

(明細表二) 應收帳款(淨額)

項 目	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
應收帳款—特約	應收自費醫療款		\$15,690,757	
應收帳款—健保局	應收健保醫療款		60,850,002	
減：備抵呆帳—應收帳款		(\$764,308)	(71,226,876)	
備抵支付點值調整		(29,179,764)		
健保核減準備金		(41,282,804)		
合 計			\$5,313,883	

財團法人中心診所醫院

民國97年12月31日

(明細表三) 存貨明細表

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
醫護材料		\$888,217	\$888,217	
醫護用品		138,957	138,957	
放射材料		88,348	88,348	
洗腎材料		113,114	113,114	
藥 品		6,624,705	6,646,591	
減：備抵跌價損失		0	0	
合 計		\$7,853,341	\$7,875,227	

財團法人中心診所醫院

民國97年12月31日

(明細表四) 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	\$417,000
預付保險費	預付固定資產保險費、公共意外保險費	31,330
其他	預付總機維護費等	43,069
合 計		\$491,399

財團法人中心診所醫院

民國97年12月31日

(明細表五) 其他應收款明細表

項 目	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
應收利息	定期存款利息	\$3,297,483	\$3,297,483	

財團法人中心診所醫院

民國97年12月31日

(明細表六) 固定資產變動明細表

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重分類	期 末 餘 額	提供保證或 質押情形	已報請行政 院衛生署 核准文號	備 註
租賃改良建物	\$25,160,649	\$325,550	\$6,427,570	0	\$19,058,629	無	—	
醫療儀器設備	68,871,826	14,504,200	41,045,786	0	42,330,240	無	—	
其他固定資產	48,398,016	904,067	26,979,159	0	22,322,924	無	—	
合 計	\$142,430,491	\$15,733,817	\$74,452,515	0	\$83,711,793			

財團法人中心診所醫院

民國97年12月31日

(明細表七) 固定資產累計折舊變動明細表

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	\$10,786,895	\$2,654,877	(\$6,427,570)	\$7,014,202	
醫療儀器設備	48,640,063	9,404,768	(41,045,786)	16,999,045	
其他固定資產	31,708,643	8,640,771	(26,979,159)	13,370,255	
合 計	\$91,135,601	\$20,700,416	(\$74,452,515)	\$37,383,502	

財團法人中心診所醫院

民國97年12月31日

(明細表八) 其他資產－存出保證金

項 目	摘 要	金 額	備 註
存出保證金	電信保證金	\$41,000	
	房屋押金	100,000	
	其 他	45,050	
合 計		\$186,050	

財團法人中心診所醫院

民國97年12月31日

(明細表九) 應付票據

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
A 公 司		\$5,726,150	
B 公 司		2,249,632	
其 他		41,596,726	金額小於5%以下
合 計		\$49,572,508	

財團法人中心診所醫院

民國97年12月31日

(明細表十) 應付帳款

客 稱 名 稱	摘 要	金 額	備 註
甲 公 司		\$17,554,017	金額小於5%以下
乙 公 司		13,745,177	
丙 公 司		5,313,390	
其 他		26,833,245	
合 計		\$63,445,829	

財團法人中心診所醫院

民國97年12月31日

(明細表十一) 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	\$819,637
預收租金	預收電信公司基地台租金	225,660
預收廣告租金	預收外牆廣告租金	208,332
合 計		\$1,253,629

財團法人中心診所醫院

民國97年12月31日

(明細表十二) 其他負債

項 目	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
存入保證金			\$6,158,000	
特約公司保證金		\$160,000		
履約保證金		1,500,000		
房屋出租押金		2,000,000		
院友保證金		1,830,000		
押標金		180,000		
保固金	廢棄物清運合約保證金及呼吸 照護病房合作保證金等	138,000		
其 他		350,000		
應計退休金負債			15,226,851	
合 計			\$21,384,851	

財團法人中心診所醫院

民國97年12月31日

(明細表十三) 醫務收入

項 目	摘 要	金 額	
		小 計	合 計
門急診收入—非健保	藥品收入	\$49,572,876	\$280,657,044
	雷射治療收入	25,539,260	
	掛號收入	64,882,300	
	體檢收入	45,988,800	
	整型美容收入	17,518,287	
	急診收入	36,959,800	
	其 他	40,195,721	
門急診收入—健保	藥品收入	202,978,403	452,726,495
	洗腎收入	45,354,442	
	X光、超音波檢查收入	25,717,474	
	體外震波碎石費	12,965,735	
	檢驗收入	20,491,034	
	診察收入	50,574,339	
	急診收入	46,844,583	
住院收入—非健保	其 他	47,800,485	100,447,832
	指定醫生收入	20,463,460	
	病房收入	48,315,300	
	藥品材料收入	20,159,147	
住院收入—健保	其 他	11,509,925	124,971,900
	指定醫生收入	7,878,897	
	護理收入	15,507,237	
	藥品收入	23,770,597	
	手術費收入	8,865,253	
	病房收入	12,895,968	
	特殊儀器收入	20,504,675	
其他醫務收入—非健保	其 他	35,549,273	10,746,929
其他醫務收入—健保			4,175,010
減：優待折扣			(13,297,839)
支付點值調整			(60,390,000)
健保核減			(16,470,000)
合 計			\$883,567,371

財團法人中心診所醫院
民國97年12月31日

(明細表十四) 醫務成本

項 目	金 額	
	小 計	合 計
人事費用		\$294,743,030
藥品費用		206,492,963
醫材費用		112,114,185
折舊費用		18,809,702
租金費用		111,282,636
醫療社會服務費		56,751
教育研究發展費		299,547
其他醫務支出		123,911,973
合 計		\$867,710,787

財團法人中心診所醫院

民國97年12月31日

(明細表十五) 管理費用

項 目	摘 要	金 額	備 註
管 理 費 用	薪 資	\$10,303,293	
	獎 金	3,754,850	
	職 工 退 休 金	1,016,108	
	文 具 印 刷	377,273	
	郵 電 費	98,151	
	修 繕 費	1,124,588	
	水 電 費	826,915	
	稅 捐	914,136	
	保 險 費	987,540	
	差 旅 誤 餐 費	207,803	
	捐 贈	1,000	
	清 潔 費	166,070	
	折 舊	1,890,714	
	房 租 支 出	10,016,508	
	雜 項 購 置	108,340	
	書 報 雜 誌	29,800	
	職 工 福 利	105,578	
	伙 食 費	410,400	
	勞 務 支 出	1,762,643	
	雜 支	5,562,451	
合 計		\$39,664,161	

財團法人中心診所醫院

民國97年12月31日

(明細表十六) 研究發展費用

項 目	摘 要	金 額	備 註
教學延聘	教學醫師臨床指導津貼	\$128,000	由教學研究費列支
材料	展示架標示牌、磁片及文具等耗材	40,908	
購書	紙本期刊及醫學用書等書籍、期刊	46,009	由書報雜誌教學研究列支
進修費用	學術研討會及報名費等	84,630	由教學研究費列支
合 計		\$299,547	

教育研究發展之會計政策說明：

係會計部門全力配合支援醫院下列必要工作而制定教研政策。

- 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。

財團法人中心診所醫院

民國97年12月31日

(明細表十七) 醫療社會服務費

項 目	摘 要	金 額	備 註
材料	本年度辦理社區健康服務及義診共31場次，所耗支之材料含急救用物、藥品及其他庶物等	5,163	活動地點列舉： 大安區健康服務中心、 仁愛里里民活動中心、 國父紀念館、 北市社會局老人自費安養中心等31處所
人事津貼	醫護及其他衛教人員以及相關志工出訪津貼共計86人次	51,588	
合 計		\$56,751	

醫療社會服務會計政策說明：

本院自創院以來，因就醫病友社福條件較佳，社服支用經費相對較少。

一、本院非台北市急救責任醫院，路倒病患 119 救護車並不送至本院。

二、本院共有志工19人平時並不支薪，惟有志工之相關教育訓育及特殊差勤津貼，則由社服經費項下支付。

其他揭露事項

一、重大業務事項：無。

二、董事、監察人酬勞

董事、監察人酬勞

職 稱	姓 名	薪資、獎金	其他酬勞
		(註1)	(註2)
董 事 長	楊 大 中	21,600	—
董 事	田 可 高	21,600	—
董 事	俞 瑞 璋	21,600	—
董 事	呂 暉 彬	21,600	—
董 事	李 家 琨	21,600	—
董 事	趙 毅	21,600	—
董 事	羅 光 瑞	21,600	—
董 事	于 俊	21,600	—
董 事	尹 在 信	21,600	—
監 事	張 中 序	21,600	—
監 事	李 瑞 華	21,600	—

註1：包括支付每一董事、監察人之出席費、車馬費及酬勞。

註2：係指前欄以外之其它酬勞，如提供汽車、房屋及其它專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金及其他給付。

三、簡明資產負債表及收支餘絀表

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		97 年	96 年	95 年	94 年	93 年
流動資產		252,551	229,416	237,785	230,544	222,925
基金及長期投資		0	0	0	0	0
固定資產(註2)		46,328	51,295	67,284	76,118	80,503
無形資產		14,812	20,674	26,343	0	0
其他資產		186	186	263	28,794	867
資產總額		313,877	301,571	331,675	335,456	304,295
流動負債		198,208	179,941	202,315	177,249	161,169
長期負債		0	0	1,915	0	0
其他負債		21,385	27,450	33,274	34,637	4,320
淨值		94,284	94,180	94,171	123,570	138,806
負債淨值總額		313,877	301,571	331,675	335,456	304,295

主辦會計



負責人：



董事長：



四、收支餘絀表資料

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	97 年	96 年	95 年	94 年	93 年
醫務收入	883,567	881,502	828,268	775,545	769,794
醫務成本	(867,711)	(865,482)	(758,908)	(685,980)	(659,854)
醫務毛利	15,856	16,020	69,360	89,565	109,940
管理費用	(39,664)	(38,222)	(121,399)	(128,047)	(119,883)
醫務利益(損失)	(23,808)	(22,202)	(52,039)	(36,482)	(9,943)
非醫務活動收益	24,239	22,837	23,037	21,837	14,063
非醫務活動費損	(327)	(626)	(397)	(591)	(39,006)
本期稅前餘絀	104	9	(29,399)	(15,236)	(34,886)
所得稅費用	0	0	0	0	0
本期稅後餘絀—永久受限	0	0	0	0	0
本期稅後餘絀—暫時受限	0	0	0	0	0
本期稅後餘絀—未受限	104	9	(29,399)	(15,236)	(34,886)
本期稅後餘絀合計	104	9	(29,399)	(15,236)	(34,886)

主辦會計：



負責人：



董事長：



五、重要財務比率分析

項目(註2) / 年度(註1)		最近五年度財務資料				
		97 年	96 年	95 年	94 年	93 年
財務結構(%)	1. 負債占資產比率(負債比率)	69.96	68.77	71.61	63.16	54.38
	2. 長期資金占固定資產比率	203.51	183.60	142.81	162.34	172.42
償債能力	1. 流動比率(%)	127.42	127.49	117.53	130.07	138.32
	2. 速動比率(%)	123.21	122.97	114.51	126.22	133.79
	3. 利息保障倍數	2.80	1.02	(102.75)	(542.97)	(2,104.78)
經營表現	1. 健保門急診收入占醫務收入比率(%)	51.24	44.82	42.23	44.18	43.36
	2. 健保住院收入占醫務收入比率(%)	14.14	15.19	18.44	18.65	22.64
	3. 健保其他醫務收入占醫務收入比率(%)	0.47	0.58	0.67	0.00	0.00
	4. 非健保醫務收入占醫務收入比率(%)	44.35	39.42	38.65	37.17	34.00
	5. 人事費用占醫務成本比率(%)	33.97	30.46	33.08	35.12	35.86
	6. 藥品費用占醫務成本比率(%)	23.80	23.64	25.59	23.98	24.17
	7. 折舊費用占醫務成本比率(%)	2.17	2.11	2.14	2.10	2.30
	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(%)	1.24	9.24	6.17	34.26	73.36
	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(%)	0.23	0.01	0.84	0.00	0.00
	10. 固定資產週轉率(次)	18.10	14.86	11.55	9.90	7.94
	11. 總資產週轉率(%)	2.87	2.78	2.48	2.42	2.43
獲利比率(%)	1. 資產報酬率	0.05	0.12	(8.73)	(4.75)	(11.00)
	2. 醫務利益率	(2.69)	(2.59)	(6.28)	(4.70)	(1.29)
	3. 稅前純益率	0.01	0.01	(3.55)	(1.96)	(4.53)
	4. 稅後純益率(%)	0.01	0.01	(3.55)	(1.96)	(4.53)
現金流量	現金流量比率(%)	25.07	25.02	16.74	26.51	17.49
槓桿度	財務槓桿度	1.00	0.98	0.99	1.00	1.00

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

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 = (流動資產 - 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) 健保門急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、人才培訓及健康教育支出

醫務利益(損失)+(研究發展、人才培訓、健康教育、醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項支出)

(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

醫務利益(損失)+(研究發展、人才培訓、健康教育、醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項支出)

(10)固定資產週轉率(次)=醫務收入淨額/固定資產總額。

(11)總資產週轉率=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=[稅後損益或稅後餘絀+利息費用 $\times$ (1-稅率)]/[期初資產總額+末資產總額]/2] $\times$ 100%。

(2)醫務利益率=醫務利益/醫務收入淨額 $\times$ 100%。

(3)稅前純益率=稅前損益或稅前餘絀/醫務收入淨額 $\times$ 100%。

(4)稅後純益率=稅後損益或稅後餘絀/醫務收入淨額 $\times$ 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=醫務利益/(醫務利益-利息費用)。