

中心診所醫療財團法人

資產負債表

民國一一一三年及一一二年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	附 註	一 一 三 年 底		一 一 二 年 底		負債及淨值	附 註	一 一 三 年 底		一 一 二 年 底	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
流動資產						流動負債					
現金及約當現金	三(四)、五	\$ 81,338,030	14	\$ 196,969,789	34	應付票據		\$ 103,948,137	18	\$ 134,384,283	23
按攤銷後成本衡量之金融資產	三(五)、六	131,800,000	22	-	-	應付帳款		136,318,708	23	135,138,717	23
應收帳款淨額	三(六)、(七)、七	33,256,966	6	31,327,781	6	其他應付款	十二	228,125,124	40	148,698,508	25
其他應收款	三(六)、八	4,029,080	1	1,628,828	-	預收款		2,910,611	-	419,500	-
存貨	三(八)、九	11,706,819	2	13,378,179	2	一年內長期應付租賃款	十五(-)	2,405,712	-	-	-
預付款項		55,128	-	131,593	-	其他流動負債	十三	4,266,516	1	22,496,071	4
流動資產合計		262,186,023	45	243,436,170	42	流動負債合計		477,974,808	82	441,137,079	75
基金						非流動負債					
登記基金		3,321,413	1	-	-	長期借款	十四	-	-	45,182,960	8
基金合計		3,321,413	1	-	-	長期應付租賃款	十五(-)	2,806,664	-	7,618,088	1
非流動資產						退休金負債	十六	3,936,002	1	11,002,271	2
不動產、廠房及設備	三(九)、十	315,194,978	54	339,752,069	58	存入保證金		3,869,078	1	4,552,479	1
無形資產	三(十)、十一	1,492,050	-	1,131,197	-	其他非流動負債	十七	36,988,375	6	-	-
存出保證金		278,228	-	175,250	-	非流動負債合計		47,600,119	8	68,355,798	12
非流動資產合計		316,965,256	54	341,058,516	58	負債總額		525,574,927	90	509,492,877	87
						淨值					
						永久受限淨值	三(十六)				
						創設基金淨值-永久受限		3,321,413	-	3,321,413	1
						暫時受限淨值		-	-	-	-
						本期盈餘-暫時受限		-	-	-	-
						未受限淨值		73,985,866	13	73,748,450	12
						累積盈餘-未受限		(25,206,244)	(4)	237,416	-
						本期盈餘-未受限		4,796,730	1	(2,305,470)	-
						淨值其他項目		56,897,765	10	75,001,809	13
						淨確定福利計劃再衡量數		-	-	-	-
						淨值總額		582,472,692	100	584,494,686	100
資 產 總 計		\$ 582,472,692	100	\$ 584,494,686	100	負 債 及 淨 值 總 計		\$ 582,472,692	100	\$ 584,494,686	100

後附財務報表附註係本財務報表之一部分。



製表人：



會計主管：



董事長：

中心診所醫療財團法人

收支餘絀表

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	一一三年度		一一二年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入						
門急診收入	\$ 952,417,286	69	\$ 980,231,172	76	\$ (27,813,886)	(3)
住院收入	413,152,479	30	415,472,574	32	(2,320,095)	(1)
其他醫務收入	158,884,304	11	19,834,573	2	139,049,731	701
減：支付點值調整	(25,385,529)	(2)	(24,541,385)	(2)	(844,144)	3
健保核減	(110,003,951)	(8)	(107,511,141)	(8)	(2,492,810)	2
醫療優待	(6,792,001)	-	(6,733,995)	-	(58,006)	1
醫務收入合計	1,382,272,588	100	1,276,751,798	100	105,520,790	8
醫務成本						
人事費用	366,388,754	27	348,830,420	27	17,558,334	5
藥品費用	373,895,295	27	378,080,129	30	(4,184,834)	(1)
醫材費用	127,814,287	9	141,891,039	11	(14,076,752)	(10)
折舊費用	29,586,061	2	28,514,317	2	1,071,744	4
租金費用	126,500,200	9	110,181,624	9	16,318,576	15
其他醫務費用	340,493,445	25	288,542,948	23	51,950,497	18
醫務成本合計	1,364,678,042	99	1,296,040,477	102	68,637,565	5
醫務毛利	17,594,546	1	(19,288,679)	(2)	36,883,225	191
營運費用						
教育研究發展費用	3,690,268	-	2,929,894	-	760,374	26
醫療社會服務費用	400,888	-	628,528	-	(227,640)	(36)
薪資費用	19,902,834	2	17,038,744	1	2,864,090	17
折舊費用	4,278,215	-	3,816,990	-	461,225	12
其他營運費用	26,344,257	2	24,844,300	2	1,499,957	6
營運費用合計	54,616,462	4	49,258,456	3	5,358,006	11
醫務利益(損失)	(37,021,916)	(3)	(68,547,135)	(5)	31,525,219	(46)
非醫務活動收益						
利息收入	2,502,485	-	2,138,249	-	364,236	17
租金收入	16,549,626	1	16,870,501	1	(320,875)	(2)
捐贈收入-未受限	3,128,741	-	1,512,672	-	1,616,069	107
其他非醫務收益	10,408,815	1	52,104,049	4	(41,695,234)	(80)
非醫務活動收益合計	32,589,667	2	72,625,471	5	(40,035,804)	(55)
非醫務活動費損						
利息費用	650,058	-	1,047,200	-	(397,142)	(38)
董事會費用	2,040,571	-	1,855,545	-	185,026	10
其他非醫療費損	18,077,166	1	938,175	-	17,138,991	1,827
非醫務活動費損合計	20,767,795	1	3,840,920	-	16,926,875	441
非醫務利益	11,821,872	1	68,784,551	5	(56,962,679)	(83)
本期稅前餘絀	(25,200,044)	(2)	237,416	-	(25,437,460)	(10,714)
所得稅費用	6,200	-	-	-	6,200	-
本期稅後餘絀	(25,206,244)	(2)	237,416	-	(25,443,660)	(10,717)
本期稅後餘絀-未受限	(25,206,244)	(2)	237,416	-	(25,443,660)	(10,717)
本期稅後餘絀-暫時受限	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)	7,102,200	1	-	-	7,102,200	-
本期綜合餘絀總額	\$ (18,104,044)	(1)	\$ 237,416	-	\$ (18,341,460)	(7,725)

後附財務報表附註係本財務報表之一部分。

製表人：



會計主管：



董事長：



中心診所醫療財團法人

淨值變動表

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	一一三年度	一一二年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	\$ -	\$ -
餘絀轉列基金	-	-
永久受限淨值增加(減少)總額	-	-
永久受限期初淨值	3,321,413	3,321,413
永久受限期末淨值	3,321,413	3,321,413
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	(25,206,244)	237,416
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
餘絀轉列基金	-	-
未受限淨值增加(減少)總額	(25,206,244)	237,416
未受限期初淨值	73,985,866	73,748,450
未受限期末淨值	48,779,622	73,985,866
淨值其他項目		
淨確定福利計畫再衡量數	4,796,730	(2,305,470)
期末淨值總額	\$ 56,897,765	\$ 75,001,809

後附財務報表附註係本財務報表之一部分。

製表人：



會計主管：



董事長：



中心診所醫療財團法人

現金流量表

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	金額	
	一一三年度	一一二年度
營運活動之現金流量：		
本期稅前餘絀	\$ (25,200,044)	\$ 237,416
支付點值調整及核減	52,366,601	55,749,925
呆帳費用	2,380,517	-
折舊費用	33,864,276	32,331,307
攤銷費用	261,647	-
不動產、廠房及設備轉列費用	287,500	-
不動產、廠房及設備報廢損失	332,562	-
利息收入	(2,502,485)	(2,138,249)
利息支出	650,058	1,047,200
與營運活動相關之流動資產/負債變動數		
應收帳款(增加)減少	(56,676,303)	(38,501,500)
其他應收款(增加)減少	(2,675,843)	(37,745)
存貨(增加)減少	1,671,360	(754,466)
預付款項(增加)減少	76,465	(26,460)
應付票據增加(減少)	(30,436,146)	4,641,846
應付帳款增加(減少)	1,179,991	7,797,954
其他應付款增加(減少)	79,451,993	(15,233,410)
預收款增加(減少)	2,491,111	(881,708)
其他流動負債增加(減少)	(18,229,555)	(57,054,479)
長期應付租賃款增加(減少)	(2,405,712)	(2,405,712)
應計退休金負債增加(減少)	35,931	(277,008)
其他非流動負債增加(減少)	36,988,375	-
支付之所得稅	(6,200)	(3,932,332)
營運活動之淨現金流入(出)	73,906,099	(19,437,421)
投資活動之現金流量：		
收取之利息	2,778,076	1,813,110
基金(增加)減少	(3,321,413)	-
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(131,800,000)	-
購買不動產、廠房及設備	(9,927,247)	(15,735,342)
無形資產(增加)減少	(622,500)	(106,580)
存出保證金(增加)減少	(102,978)	(5,000)
投資活動之淨現金流入(出)	(142,996,062)	(14,033,812)
籌資活動之現金流量：		
支付之利息	(675,435)	(1,058,388)
銀行借款增加(減少)	(45,182,960)	(22,995,186)
存入保證金增加(減少)	(683,401)	(1,769,840)
籌資活動之淨現金流入(出)	(46,541,796)	(25,823,414)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(115,631,759)	(59,294,647)
期初現金及約當現金餘額	196,969,789	256,264,436
期末現金及約當現金餘額	\$ 81,338,030	\$ 196,969,789

後附財務報表附註係本財務報表之一部分。

製表人：



會計主管：



董事長：



中心診所醫療財團法人

醫務收入明細表

☒全部 ☐健保

中華民國113年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
門診收入-健保	646,122	
門診收入-非健保	298,998	
急診收入-健保	5,370	
急診收入-非健保	1,926	
住院收入-健保	156,428	
住院收入-非健保	256,725	
其他醫務收入-健保	138,036	
其他醫務收入-非健保	20,848	
減：支付點值調整	- 25,386	
減：健保核減	- 110,004	
減：醫療優免	- 6,792	
合 計	1,382,273	

主辦會計：



會計主管：



負責人

中心診所醫療財團法人

醫務成本明細表

☒全部 ☐健保

中華民國113年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
人事費用	366,389	
藥品費用	373,895	
醫材費用	127,814	
折舊費用	29,586	
租金費用	126,500	
事務費用	64,381	
教育研究發展費用	3,690	
醫療社會服務費用	401	
勞務費	163,156	
其他醫務費用	108,865	
合 計	1,364,678	

主辦會計：



會計主管：



負責人

中心診所醫療財團法人
民國一一三及一一二年度

正誠聯合會計師事務所
CHEN CHIEN & CO., CPAs

會計師查核報告

中心診所醫療財團法人
民國一一三及一一二年度

正誠聯合會計師事務所

台北市忠孝東路一段140號5樓 電話：2392-3862 • 2394-0862

5TH FL. NO. 140, SEC. 1,
CHUNG HSIAO E. RD.
TAIPEI, TAIWAN, R. O. C.

正誠聯合會計師事務所
CHEN CHIEN & CO.
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

地址：台北市忠孝東路一段140號5樓
TEL: 23923862 • 23940862

會計師查核報告

中心診所醫療財團法人 公鑒：

查核意見

中心診所醫療財團法人民國 113 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，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醫療法、醫療法人財務報告編製準則及企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達中心診所醫療財團法人民國 113 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

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，與中心診所醫療財團法人保持超然獨立，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。

其他事項—前期財務報表由其他會計師查核

中心診所醫療財團法人民國 112 年度之財務報表係由其他會計師查核，並於民國 113 年 5 月 7 日出具無保留意見之查核報告。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照醫療法、醫療法人財務報告編製準則及企業會計準則公報及其解釋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中心診所醫療財團法人繼續經營之能力、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中心診所醫療財團法人或停止營業，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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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，惟其目的非對中心診所醫療財團法人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，以及使中心診所醫療財團法人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中心診所醫療財團法人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 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師：



中 華 民 國 114 年 5 月 13 日

中心診所醫療財團法人

資產負債表

民國一一三年及一一二年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	附 註	一 一 三 年 底		一 一 二 年 底		負 債 及 淨 值	附 註	一 一 三 年 底		一 一 二 年 底	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
流動資產						流動負債					
現金及約當現金	三(四)、五	\$ 81,338,030	14	\$ 196,969,789	34	應付票據		\$ 103,948,137	18	\$ 134,384,283	23
按攤銷後成本衡量之金融資產	三(五)、六	131,800,000	22	-	-	應付帳款		136,318,708	23	135,138,717	23
應收帳款淨額	三(六)、(七)、七	33,256,966	6	31,327,781	6	其他應付款	十二	228,125,124	40	148,698,508	25
其他應收款	三(六)、八	4,029,080	1	1,628,828	-	預收款	十五(一)	2,910,611	-	419,500	-
存貨	三(八)、九	11,706,819	2	13,378,179	2	一年內長期應付租賃款	十三	2,405,712	-	-	-
預付款項		55,128	-	131,593	-	其他流動負債		4,266,516	1	22,496,071	4
流動資產合計		262,186,023	45	243,436,170	42	流動負債合計		477,974,808	82	441,137,079	75
基金						非流動負債					
登記基金		3,321,413	1	-	-	長期借款	十四	-	-	45,182,960	8
基金合計		3,321,413	1	-	-	長期應付租賃款	十五(一)	2,806,664	-	7,618,088	1
非流動資產						退休金負債	十六	3,936,002	1	11,002,271	2
不動產、廠房及設備	三(九)、十	315,194,978	54	339,752,069	58	存入保證金	十七	3,869,078	1	4,552,479	1
無形資產	三(十)、十一	1,492,050	-	1,131,197	-	其他非流動負債		36,988,375	6	-	-
存出保證金		278,228	-	175,250	-	非流動負債合計		47,600,119	8	68,355,798	12
非流動資產合計		316,965,256	54	341,058,516	58	負債總額		525,574,927	90	509,492,877	87
						淨值					
						永久受限淨值	三(十六)				
						創設基金淨值-永久受限		3,321,413	-	3,321,413	1
						暫時受限淨值		-	-	-	-
						本期盈餘-暫時受限		-	-	-	-
						未受限淨值					
						累積盈餘-未受限		73,985,866	13	73,748,450	12
						本期盈餘-未受限		(25,206,244)	(4)	237,416	-
						淨值其他項目		4,796,730	1	(2,305,470)	-
						淨確定福利計劃再衡量數		56,897,765	10	75,001,809	13
						淨值總額		582,472,692	100	584,494,686	100
資 產 總 計		\$ 582,472,692	100	\$ 584,494,686	100	負 債 及 淨 值 總 計		\$ 582,472,692	100	\$ 584,494,686	100

後附財務報表附註係本財務報表之一部分。



製表人：



會計主管：



董事長：

中心診所醫療財團法人

收支餘絀表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	一一三年度		一一二年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入						
門急診收入	\$ 952,417,286	69	\$ 980,231,172	76	\$ (27,813,886)	(3)
住院收入	413,152,479	30	415,472,574	32	(2,320,095)	(1)
其他醫務收入	158,884,304	11	19,834,573	2	139,049,731	701
減：支付點值調整	(25,385,529)	(2)	(24,541,385)	(2)	(844,144)	3
健保核減	(110,003,951)	(8)	(107,511,141)	(8)	(2,492,810)	2
醫療優待	(6,792,001)	-	(6,733,995)	-	(58,006)	1
醫務收入合計	1,382,272,588	100	1,276,751,798	100	105,520,790	8
醫務成本						
人事費用	366,388,754	27	348,830,420	27	17,558,334	5
藥品費用	373,895,295	27	378,080,129	30	(4,184,834)	(1)
醫材費用	127,814,287	9	141,891,039	11	(14,076,752)	(10)
折舊費用	29,586,061	2	28,514,317	2	1,071,744	4
租金費用	126,500,200	9	110,181,624	9	16,318,576	15
其他醫務費用	340,493,445	25	288,542,948	23	51,950,497	18
醫務成本合計	1,364,678,042	99	1,296,040,477	102	68,637,565	5
醫務毛利	17,594,546	1	(19,288,679)	(2)	36,883,225	191
營運費用						
教育研究發展費用	3,690,268	-	2,929,894	-	760,374	26
醫療社會服務費用	400,888	-	628,528	-	(227,640)	(36)
薪資費用	19,902,834	2	17,038,744	1	2,864,090	17
折舊費用	4,278,215	-	3,816,990	-	461,225	12
其他營運費用	26,344,257	2	24,844,300	2	1,499,957	6
營運費用合計	54,616,462	4	49,258,456	3	5,358,006	11
醫務利益(損失)	(37,021,916)	(3)	(68,547,135)	(5)	31,525,219	(46)
非醫務活動收益						
利息收入	2,502,485	-	2,138,249	-	364,236	17
租金收入	16,549,626	1	16,870,501	1	(320,875)	(2)
捐贈收入-未受限	3,128,741	-	1,512,672	-	1,616,069	107
其他非醫務收益	10,408,815	1	52,104,049	4	(41,695,234)	(80)
非醫務活動收益合計	32,589,667	2	72,625,471	5	(40,035,804)	(55)
非醫務活動費損						
利息費用	650,058	-	1,047,200	-	(397,142)	(38)
董事會費用	2,040,571	-	1,855,545	-	185,026	10
其他非醫療費損	18,077,166	1	938,175	-	17,138,991	1,827
非醫務活動費損合計	20,767,795	1	3,840,920	-	16,926,875	441
非醫務利益	11,821,872	1	68,784,551	5	(56,962,679)	(83)
本期稅前餘絀	(25,200,044)	(2)	237,416	-	(25,437,460)	(10,714)
所得稅費用	6,200	-	-	-	6,200	-
本期稅後餘絀	(25,206,244)	(2)	237,416	-	(25,443,660)	(10,717)
本期稅後餘絀-未受限	(25,206,244)	(2)	237,416	-	(25,443,660)	(10,717)
本期稅後餘絀-暫時受限	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)	7,102,200	1	-	-	7,102,200	-
本期綜合餘絀總額	\$ (18,104,044)	(1)	\$ 237,416	-	\$ (18,341,460)	(7,725)

後附財務報表附註係本財務報表之一部分。

製表人：



會計主管：



董事長：



中心診所醫療財團法人

淨值變動表

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	一一三年度	一一二年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	\$ -	\$ -
餘絀轉列基金	-	-
永久受限淨值增加(減少)總額	-	-
永久受限期初淨值	3,321,413	3,321,413
永久受限期末淨值	3,321,413	3,321,413
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	(25,206,244)	237,416
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
餘絀轉列基金	-	-
未受限淨值增加(減少)總額	(25,206,244)	237,416
未受限期初淨值	73,985,866	73,748,450
未受限期末淨值	48,779,622	73,985,866
淨值其他項目		
淨確定福利計畫再衡量數	4,796,730	(2,305,470)
期末淨值總額	\$ 56,897,765	\$ 75,001,809

後附財務報表附註係本財務報表之一部分。

製表人



會計主管：



董事長：



中心診所醫療財團法人

現金流量表

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項目	金額	
	一一三年度	一一二年度
營運活動之現金流量：		
本期稅前餘絀	\$ (25,200,044)	\$ 237,416
支付點值調整及核減	52,366,601	55,749,925
呆帳費用	2,380,517	-
折舊費用	33,864,276	32,331,307
攤銷費用	261,647	-
不動產、廠房及設備轉列費用	287,500	-
不動產、廠房及設備報廢損失	332,562	-
利息收入	(2,502,485)	(2,138,249)
利息支出	650,058	1,047,200
與營運活動相關之流動資產/負債變動數		
應收帳款(增加)減少	(56,676,303)	(38,501,500)
其他應收款(增加)減少	(2,675,843)	(37,745)
存貨(增加)減少	1,671,360	(754,466)
預付款項(增加)減少	76,465	(26,460)
應付票據增加(減少)	(30,436,146)	4,641,846
應付帳款增加(減少)	1,179,991	7,797,954
其他應付款增加(減少)	79,451,993	(15,233,410)
預收款增加(減少)	2,491,111	(881,708)
其他流動負債增加(減少)	(18,229,555)	(57,054,479)
長期應付租賃款增加(減少)	(2,405,712)	(2,405,712)
應計退休金負債增加(減少)	35,931	(277,008)
其他非流動負債增加(減少)	36,988,375	-
支付之所得稅	(6,200)	(3,932,332)
營運活動之淨現金流入(出)	73,906,099	(19,437,421)
投資活動之現金流量：		
收取之利息	2,778,076	1,813,110
基金(增加)減少	(3,321,413)	-
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(131,800,000)	-
購買不動產、廠房及設備	(9,927,247)	(15,735,342)
無形資產(增加)減少	(622,500)	(106,580)
存出保證金(增加)減少	(102,978)	(5,000)
投資活動之淨現金流入(出)	(142,996,062)	(14,033,812)
籌資活動之現金流量：		
支付之利息	(675,435)	(1,058,388)
銀行借款增加(減少)	(45,182,960)	(22,995,186)
存入保證金增加(減少)	(683,401)	(1,769,840)
籌資活動之淨現金流入(出)	(46,541,796)	(25,823,414)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(115,631,759)	(59,294,647)
期初現金及約當現金餘額	196,969,789	256,264,436
期末現金及約當現金餘額	\$ 81,338,030	\$ 196,969,789

後附財務報表附註係本財務報表之一部分。

製表人：



會計主管：



董事長：



中心診所醫療財團法人

財務報表附註

民國一一三年及一一二年十二月三十一日

(除另註明外，金額以新台幣元為單位)

一、組織沿革及業務範圍

本法人原名稱為「財團法人中心診所醫院」，由熱心醫學人士捐助新台幣 3,321,413 元作為設立基金，於 63 年 2 月 9 日獲台北市政府衛生局核准設立。本法人依醫療法規定，經行政院衛生福利部核准，於 98 年 11 月 13 日變更名稱為「中心診所醫療財團法人」。本法人設立目的係從事醫療事業辦理醫療機構及社會福利，亦得辦理下列公益事業：

- 醫事人員培養。
- 醫學研究。
- 社會大眾健康之促進。
- 護理、精神復健等服務。
- 老人、身心障礙者及其他社會福利之服務。
- 其他相關醫療事業之興辦或醫療公益事項之辦理。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於 114 年 5 月 13 日經董事會通過。

三、重要會計政策之彙總說明：

(一)遵循聲明

本財務報表係依照醫療法、醫療財團法人財務報告編製準則暨企業會計準則公報及其解釋編製。

(二)編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本財務報表係按歷史成本編製。

本法人於 113 年 1 月 1 日首次適用企業會計準則公報第十五號「金融工具」(以下簡稱 EAS15)第二次修訂條文之規定，112 年度以前之財務報表及附註未重編。重要會計項目之轉換說明，請詳附註二十八。

(三)資產與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)預期於正常營業週期中實現之資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2)主要為交易目的而持有之資產。
- (3)預期於報導期間結束日後十二個月內實現之資產。
- (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)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)於報導期間結束日後十二個月內到期清償之負債。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月之負債。

不符合上述情況之負債為非流動負債。

(四)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款；約當現金係供用於滿足短期現金承諾之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。

(五)金融工具

本法人於成為金融工具合約條款之一方時認列金融資產與金融負債。

金融資產與金融負債原始認列時按公允價值衡量，非屬透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債，原始認列係按公允價值加計或減除直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，亦納入金融資產與金融負債原始認列金額。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

113 年度適用

本法人持有之金融資產因同時符合下列兩條件，故分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- (1) 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- (2) 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應款及存出保證金等）後續評價以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。若有已發生減損之客觀證據，則認列減損損失。後續期間減損金額減少，若係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利益，但該迴轉不得使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

112 年度適用

本法人所持有之金融資產係屬無活絡市場之債務工具投資、放款及應收款（包括現金及約當現金、應收帳款與存出保證金）。

應收款項後續評價係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟按直線法攤銷結果差異不大時，亦得採用之。

2. 金融負債

本法人僅於義務解除、取消或失效時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額（包含應承擔之負債）之差額認列為當期餘絀。

本法人之金融負債非屬透過損益按公允價值衡量（包括應付帳款與其他應付款等），係以有效利息法之攤銷後成本衡量，但未付息之短期應付款項，若折現影響不大，則以原始交易金額衡量。

(六) 應收款項（含應收票據、應收帳款及其他應收款）及備抵呆帳

應收款項原始認列係按設算利率計算其現值，後續並以有效利息法按攤銷後成本衡量。但一年期以內之應收款項，其現值與到期值差異不大且其交易量頻繁者，則不以現值衡量。

應收款項之減損評估，係先對個別重大之應收款項客戶進行個別評估，

當存在客觀證據顯示，重大應收款項客戶發生減損者，即個別評估其減損金額；其餘未存在客觀證據顯示發生減損之重大應收款項客戶，以及非個別重大之應收款項客戶，則按具類似信用風險特徵者進行群組分類，分別評估各該群組應收款項之減損。

(七)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署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。。

(八)存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，其成本計算方法係採用加權平均法。比較成本與淨變現價值時，係採個別項目為基礎。

(九)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。成本係指為取得資產而於購買或建置時所支付之現金、約當現金或其他對價之公允價值。當不動產、廠房及設備之重大組成部分的耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目處理。

折舊之提列方式係採直線法，並依下列耐用年數計提：租賃物改良，3 至 66 年；儀器設備，1 至 7 年；其他設備，3 至 28 年。

估計耐用年限、殘值及折舊方法於報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響依會計估計處理。

不動產、廠房及設備項目之一部分進行重大重置時，若該重置部分之未來經濟效益很有可能流入本法人，則該重置成本認列為該項目之帳面金額，被重置部分之帳面金額則予以除列。

處分或報廢不動產、廠房及設備所產生之利益或損失，係以處分價款與帳面金額之差額決定，並列為當期餘絀。

不動產、廠房及設備依法令規定辦理資產重估價時，該未實現重估增值係認列於其他綜合餘絀，並累計於淨值其他項目之未實現重估增值，自重估年度翌年起，以重估後帳面金額為基礎計提折舊。淨值其他項目中之未實現重估增值於資產處分時，轉列為當期餘絀，作為重分類調整。

(十)非金融資產減損

本法人於每一報導期間結束日檢視有形資產及無形資產的帳面金額以決定該等資產是否有減損跡象；若顯示有減損跡象，則進行減損測試，估計資產之可回收金額以決定應否認列減損金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，則估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額；共用資產若可按合理一致之基礎分攤時，則分攤至個別之現金產生單位，否則按合理一致之基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。

資產或現金產生單位之可回收金額若預期低於帳面金額，則將帳面金額調減至其可回收金額，減損損失立即認列為當期損失；但已辦理重估價之資產，其減損損失應在未實現重估增值餘額之範圍內，認列於其他綜合餘絀，減少未實現重估增值；如有餘額，則認列於餘絀。後續期間若因可回收金額之估計發生變動而增加可回收金額，資產或現金產生單位之帳面金額則調增至修正後之估計可回收金額，惟增加後之帳面金額，不得超過若以往年度該資產或現金產生單位若未認列減損損失之情況下應有之帳面金額，迴轉之減損損失則認列為當期利益；但已辦理重估價之資產，其減損損失之迴轉利益，應於減損損失原認列於餘絀之範圍內，認列為當期餘絀；如有餘額，應認列為其他綜合餘絀，增加該項資產之未實現重估增值。

(十一)租賃

當租賃條款係移轉附屬所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃；其他租賃則分類為營業租賃。

本法人之租賃條款皆未移轉附屬所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，故均分類為營業租賃。

1. 本法人為出租人

營業租賃下，租賃收入係按直線基礎於租賃期間內認列為收益，租賃契約若有提供承租人誘因以促成簽署租賃合約，則將該誘因之總成本，於租賃期間內以直線法認列為租賃收入之減項。如有因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，係加計至出租資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

或有租金皆於發生時認列為當期收入。

2. 本法人為承租人

營業租賃下，租賃給付係按直線基礎於租賃期間認列為費用。租賃契約若含有鼓勵簽署租賃合約之誘因時，該誘因之總利益，按租賃給付認列為費用之基礎，列為費用之減項。

或有租金皆於發生時認列為當期費用。

(十二)收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之折扣及其他類似之折讓。

1. 受贈收入

本法人收受捐贈人自願且無條件移轉之現金或其他資產，或其債務經捐贈人無條件解除時，應按現金金額、資產公平價值或債務解除金額認列捐贈收入。

2. 勞務收入

當提供勞務之交易結果可合理估計時，勞務收入採完工比例法認列；提供勞務之交易結果無法合理估計時，僅在已發生成本之可回收範圍內認列收入。

3. 利息收入

金融資產之利息收入採有效利息法認列。

(十三)借款成本

舉借資金而發生有關之利息及其他成本，若能直接歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產，則予以資本化為該資產之成本之一部份，其餘借款成本則於發生期間認列為費用。符合要件之資產係指必須經一段相當長期間始達到預定使用或出售狀態之資產，包括存貨、不動產、廠房及設備等。

(十四)員工退休福利

支付員工退休金之義務，係於員工在職期間依法應提撥之退休金數額，認列為當期費用。

(十五)教育研究發展費用及醫療社會服務費用

本法人依醫療法第 46 條規定提撥年度醫療收入結餘百分之十以上，

辦理有關研究發展、人才培訓、健康教育事項；並提撥年度醫療收入結餘百分之十以上，依醫療法施行細則第 30-1 條規定辦理有關醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項。

(十六)淨值

依據醫療法人財務報告編製準則規定，淨值應分類如下：

1. 永久受限淨值：指醫療財團法人因下列因素所形成之淨值：

(1) 接受捐贈及其他資產流入，因法令規定或捐贈人所設約定之限制，該限制不能因時間之經過或醫療財團法人依循該約定之行動而解除者，如創設基金。

(2) 經董事會決議或依法令規定應列入基金者。

(3) 因捐贈人所設約定之結果，由其他類別淨值間之重分類而來。

2. 暫時受限淨值：指醫療財團法人因下列因素所形成之淨值：

(1) 接受捐贈及其他資產流入，因法令規定或捐贈人所設約定之限制，該限制可因時間之經過或醫療財團法人依循該約定之行動而解除者。

(2) 捐贈人所設之約定，因時間之經過或因醫療財團法人依循該約定之行動而解除，因而產生與其他類別淨值間之重分類。

3. 未受限淨值：指醫療財團法人之淨值，未受法令或捐贈人約定之限制，包括指定用途基金淨值、累積餘絀及本期餘絀等；其項目性質及應註明事項如下：

(1) 指定用途基金淨值：指自未受限淨值中未指定用途部分，經董事會同意提撥為指定特定用途，如指定為資產之改良、擴充用途之擴建基金及支付醫療糾紛賠償之醫療賠償基金等。指定用途基金淨值，應俟董事會決議後，始可列帳。

(2) 累積餘絀：指未受限淨值截至前期止未經指定用途之盈餘或未經彌補之虧損等。

(3) 本期餘絀：指計算當期營運之結果。

(十七)所得稅

本法人係依據行政院頒布之「教育、文化、公益、慈善機關或團體免

納所得稅適用標準」之規定核課所得稅。所得稅費用包括當期及遞延所得稅，並認列於淨資產變動。

1. 當期所得稅

本期及前期依課稅所得計算之應付所得稅尚未支付之範圍，認列為本期所得稅負債；若本期及前期已付金額超過該等期間應付金額，則超過部分認列為本期所得稅資產。本期所得稅負債或資產，係以報導期間結束日已立法並適用之稅率及稅法所計算預期應付或可回收之所得稅金額衡量。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係就資產及負債之課稅基礎與帳面金額間之暫時性差異予以認列，並按暫時性差異預期迴轉期間，於報導期間結束日已立法或已實質性立法之適用稅率衡量。

對於未使用之課稅損失及可減除之暫時性差異，在未來很有可能有關稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之帳面金額於每一報導期間結束日加以重新檢視評估調整。

四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本法人編製財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據財務報導期間結束日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。本法人並無會計政策採用之重要判斷及重要會計估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。

五、現金及約當現金

	113年12月31日	112年12月31日
現金	\$ 985,735	\$ 264,926
支票存款	12,086,544	829,754
活期存款	68,265,751	64,075,109
定期存款	-	131,800,000
合計	\$ 81,338,030	\$ 196,969,789

六、按攤銷後成本衡量之金融資產－113 年

	113 年 12 月 31 日
原始到期日超過 3 個月以上之定期存款	\$ 131,800,000
截至 113 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間為年利率 1.705%~1.72%。此類存款依 EAS 15 第二次修訂條文之重分類資訊，請參閱附註二十八。	
按攤銷後成本衡量之金融資產，113 年度認列利息收入 2,223,498 元。	
截至 113 年 12 月 31 日止，本法人未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供質押之情形。	

七、應收帳款淨額

	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
應收帳款	\$ 123,111,728	\$ 171,168,627
減：備抵呆帳	(2,424,230)	(43,713)
備抵點值調整 及健保核減數	(87,430,532)	(139,797,133)
合計	\$ 33,256,966	\$ 31,327,781
備抵呆帳之變動如下：		
	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
期初餘額	\$ 43,713	\$ 43,713
加：本年度提列呆帳	2,380,517	-
期末餘額	\$ 2,424,230	\$ 43,713

八、其他應收款

	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
應收租賃款	\$ 1,900,200	\$ -
應收利息	1,315,492	1,591,083
應收退稅款	145,363	37,745
其他	668,025	-
合計	\$ 4,029,080	\$ 1,628,828

九、存貨

	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
藥品	\$ 7,558,984	\$ 9,441,963
醫護材料	1,727,216	943,344
檢驗試劑	1,302,136	1,252,653
醫護用品	683,541	808,311
洗腎材料	337,919	622,433
檢驗材料	62,001	101,260
放射材料	35,022	-
經理物品	-	208,215
減：備抵跌價損失	-	-
合計	<u>\$ 11,706,819</u>	<u>\$ 13,378,179</u>

截至 113 年及 112 年 12 月 31 日止，本法人未有將存貨提供質押之情形。

十、不動產、廠房及設備

成本	租賃物改良	醫療儀器設備	其他設備	預付工程設備款	未完工程	合計
113年1月1日餘額	\$ 277,392,478	\$ 109,031,573	\$ 68,546,191	\$ 90,339,114	\$ -	\$ 545,309,356
增添	18,540,707	4,719,000	1,592,525	-	3,410,247	28,262,479
處分	-	(1,998,175)	-	-	(18,622,732)	(20,620,907)
重分類	-	-	-	(90,339,114)	90,339,114	-
113年12月31日餘額	\$ 295,933,185	\$ 111,752,398	\$ 70,138,716	\$ -	\$ 75,126,629	\$ 552,950,928
累計折舊						
113年1月1日餘額	\$ 82,837,360	\$ 76,624,572	\$ 46,095,355	\$ -	\$ -	\$ 205,557,287
處分	-	(1,665,613)	-	-	-	(1,665,613)
折舊	22,680,516	6,433,084	4,750,676	-	-	33,864,276
113年12月31日餘額	\$ 105,517,876	\$ 81,392,043	\$ 50,846,031	\$ -	\$ -	\$ 237,755,950
113年12月31日帳面金額	\$ 190,415,309	\$ 30,360,355	\$ 19,292,685	\$ -	\$ 75,126,629	\$ 315,194,978
成本						
112年1月1日餘額	\$ 270,833,628	\$ 112,568,535	\$ 67,416,713	\$ 78,585,644	\$ -	\$ 535,404,520
增添	728,850	1,435,675	2,269,400	12,922,418	-	17,356,343
處分	(170,000)	(4,972,637)	(1,139,922)	-	-	(6,282,559)
重分類	-	-	-	(1,168,948)	-	(1,168,948)
112年12月31日餘額	\$ 277,392,478	\$ 109,031,573	\$ 68,546,191	\$ 90,339,114	\$ -	\$ 545,309,356
累計折舊						
112年1月1日餘額	\$ 63,750,424	\$ 74,848,506	\$ 40,457,556	\$ -	\$ -	\$ 179,056,486
處分	(154,546)	(4,819,416)	(856,544)	-	-	(5,830,506)
折舊	19,241,482	6,595,482	6,494,343	-	-	32,331,307
112年12月31日餘額	\$ 82,837,360	\$ 76,624,572	\$ 46,095,355	\$ -	\$ -	\$ 205,557,287
112年12月31日帳面金額	\$ 194,555,118	\$ 32,407,001	\$ 22,450,839	\$ 90,339,114	\$ -	\$ 339,752,069

截至 113 年及 112 年 12 月 31 日止，本法人未有將不動產、廠房及設備提供質押之情形。

十一、無形資產

	電腦軟體
<u>成本</u>	
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,150,065
出價取得	622,500
處分	-
113 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 4,772,565</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,018,868
處分	-
攤銷	261,647
113 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,280,515</u>
113 年 12 月 31 日帳面金額	<u>\$ 1,492,050</u>
<u>成本</u>	
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,910,065
出價取得	240,000
處分	-
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 4,150,065</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,885,448
處分	-
攤銷	133,420
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,018,868</u>
112 年 12 月 31 日帳面金額	<u>\$ 1,131,197</u>

十二、其他應付款

	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
應付薪資	\$ 197,908,344	\$ 110,421,344
應付勞務支出	18,109,126	15,611,022
應付醫師執業所得	5,653,710	14,316,277
應付保險費	2,892,563	2,395,166
應付利息	-	25,377
應付其他	3,561,381	5,929,322
合計	<u>\$ 228,125,124</u>	<u>\$ 148,698,508</u>

十三、其他流動負債

	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
代收款	\$ 4,260,856	\$ 5,460,353
專案保管款	-	16,956,050
暫收款	5,660	79,668
合計	<u>\$ 4,266,516</u>	<u>\$ 22,496,071</u>

十四、長期借款

113 年 12 月 31 日

無

112 年 12 月 31 日

銀行名稱	金額	利率	擔保品
兆豐銀行－城中分行	\$ 45,182,960	2.05%	信用借款
減：一年內到期之長期借款	-		
	<u>\$ 45,182,960</u>		

十五、租賃

(一)承租人融資租賃

本法人以融資租賃承租空調設備，租賃期間屆滿時，租賃標的物之所有權將無條件移轉與本法人。未來最低租賃給付總額如下：

	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
不超過 1 年	\$ 2,405,712	\$ 2,405,712
超過 1 年但不超過 5 年	2,806,664	5,212,376
超過 5 年	-	-
合計	<u>\$ 5,212,376</u>	<u>\$ 7,618,088</u>

(二)承租人營業租賃

本法人以營業租賃承租營業場所及宿舍，113 年及 112 年度分別認列 120,788,144 元及 120,728,144 元之租金支出。因不可取消租約之未來最低租賃給付總額如下：

	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
不超過 1 年	\$ 700,754	\$ 120,788,144
超過 1 年但不超過 5 年	2,044,603	100,000
超過 5 年	754,351	-
合計	\$ 3,499,708	\$ 120,888,144

十六、退休金負債

本法人依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本法人按員工每月薪資總額 3% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本法人並無影響投資管理策略之權利。

本法人 113 年及 112 年 12 月 31 日退休基金專戶之餘額分別為 51,635,435 元及 49,719,607 元。

本法人針對確定福利退休計畫，係參照「退休金會計處理準則」以資產負債表日為衡量日完成精算，並按規定攤提退休金費用，相關退休金資產及負債資訊揭露如下：

(一) 退休金提撥狀況與帳載退休金負債之調節

	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
福利義務		
既得福利義務	\$ 42,229,532	\$ 44,323,901
非既得福利義務	1,596,267	2,991,470
累積福利義務	43,825,799	47,315,371
未來薪資增加之影響數	11,745,638	13,406,507
確定福利義務	55,571,437	60,721,878
計畫資產公允價值	(51,635,435)	(49,719,607)
合計	\$ 3,936,002	\$ 11,002,271

(二)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：

	113 年度	112 年度
折現率	1.60%	1.15%
未來薪資水準增加率	4.00%	4.00%

十七、其他非流動負債

	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
專案保管款	\$ 19,993,615	\$ -
負債準備	16,994,760	-
合計	\$ 36,988,375	\$ -

十八、本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	113 年度			112 年度		
	屬於醫務 成本者	屬於管理 費用者	合計	屬於醫務 成本者	屬於管理 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$357,991,933	\$19,147,438	\$379,179,942	\$348,830,420	\$16,288,596	\$365,119,016
勞健保費用	22,422,690	1,855,175	24,277,865	21,776,968	1,820,966	30,547,102
退休金費用	8,396,821	755,396	9,152,217	8,295,634	750,148	9,045,782
折舊費用	29,586,061	4,278,215	33,864,276	28,514,317	3,816,990	32,331,307

十九、所得稅

(一)認列於損益之所得稅費用（利益）主要組成項目：

	113 年度	112 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ -	\$ -
補繳以前年度	6,200	-
認列於損益之所得稅費用	\$ 6,200	\$ -

(二) 所得稅費用與稅前餘絀關係之調節

	113 年度	112 年度
稅前餘絀	\$ (25,200,044)	\$ 237,416
按適用稅率計算之稅額	\$ (5,040,009)	\$ 47,483
免稅所得	(1,126,245)	(730,184)
稅上應加計之收入	-	674,104
稅上不可減除之費損	351,753	25,440
使用未認列可減除暫時差異	5,820,057	-
課稅所得未逾起徵點無需計稅	(5,556)	(16,843)
以前年度所得稅之調整	6,200	-
所得稅費用	\$ 6,200	\$ -

二十、教育研究發展及醫療社會服務費用金額表

(一) 113 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 總金額	當期支用上期提撥數	-	-
	當期支用數	3,690,268	400,888
當期提撥金額		-	-
期末提撥金餘額		\$ -	\$ -
提撥已逾二年未支用金額		\$ -	\$ -

(二) 112 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 總金額	當期支用上期提撥數	-	-
	當期支用數	2,929,894	628,528
當期提撥金額		-	-
期末提撥金餘額		\$ -	\$ -
提撥已逾二年未支用金額		\$ -	\$ -

二十一、關係人交易(與關係人進、銷貨及業務往來表)

(一) 113 年度：

進、銷貨及 業務項目	交易對象	關係	交易金額	授信期間	應收(付)票據、帳款		備註
					餘額	占總應收(付)票 據、帳款之比率	
醫師薪資所得	雷永耀	董事	\$ 225,058	N/A	-	-	不含董 事酬勞
醫師薪資所得	陳浩熙	董事	2,460,122	N/A	-	-	
醫師薪資所得	黃大為	董事	5,314,710	N/A	-	-	
醫師薪資所得	施養性	董事	140,526	N/A	-	-	
醫師薪資所得	趙毅	董事長	326,849	N/A	-	-	不含董 事酬勞
醫師薪資所得	盧異光 (慈民診所)	董事	3,199,297	N/A	-	-	
醫師薪資所得	梁容基	董事	119,287	N/A	-	-	
租金支出	陳浩熙	董事	626,028	N/A	-	-	
租金支出	施養性	董事	1,878,096	N/A	-	-	
租金支出	趙毅	董事長	2,086,776	N/A	-	-	

(二) 112 年度：

進、銷貨及 業務項目	交易對象	關係	交易金額	授信期間	應收(付)票據、帳款		備註
					餘額	占總應收(付)票 據、帳款之比率	
醫師薪資所得	雷永耀	董事長	\$ 234,241	N/A	-	-	
醫師薪資所得	陳浩熙	董事	2,622,203	N/A	-	-	
醫師薪資所得	黃大為	董事	5,145,346	N/A	-	-	
醫師薪資所得	施養性	董事	145,131	N/A	-	-	
醫師薪資所得	趙毅	董事	261,080	N/A	-	-	
醫師薪資所得	盧異光 (慈民診所)	董事	3,565,076	N/A	-	-	
醫師薪資所得	梁容基	董事	126,052	N/A	-	-	
租金支出	陳浩熙	董事	626,028	N/A	-	-	
租金支出	施養性	董事	1,878,096	N/A	-	-	
租金支出	趙毅	董事	2,034,606	N/A	-	-	

二十二、藥品進貨交易前十大對象資訊表

(一) 113 年度：

編號	交易人名稱	金額	應付票據及 帳款餘額	占該項支出 之比率
1	泛泰醫療產品股份有限公司	\$252,702,150	\$127,928,700	68%
2	裕利股份有限公司	54,080,167	24,453,321	15%
3	台灣大昌華嘉股份有限公司	22,367,343	10,281,062	6%
4	久裕企業股份有限公司	7,158,258	3,095,012	2%
5	台田藥品股份有限公司	4,018,567	1,850,383	1%
6	保瑞聯邦股份有限公司	2,692,308	620,404	1%
7	信東生技股份有限公司	2,639,393	1,124,588	1%
8	中化裕民健康事業股份有限公司	2,168,597	1,171,062	1%
9	台灣綠十字股份有限公司	1,917,000	766,800	1%
10	生達化學製藥股份有限公司	1,814,228	791,241	-

(二) 112 年度：

編號	交易人名稱	金額	應付票據及 帳款餘額	占該項支出 之比率
1	泛泰醫療產品股份有限公司	\$244,010,390	\$83,721,250	66%
2	裕利股份有限公司	58,160,612	19,702,995	16%
3	台灣大昌華嘉股份有限公司	20,592,230	7,496,228	6%
4	久裕企業股份有限公司	6,453,572	2,348,368	2%
5	台田藥品股份有限公司	3,717,072	1,229,346	1%
6	保瑞藥業股份有限公司	3,489,373	1,205,021	1%
7	台灣東洋藥品工業股份有限公司	3,230,184	584,520	1%
8	台灣綠十字股份有限公司	2,592,000	1,729,000	-
9	信東生技股份有限公司	2,293,343	812,343	-
10	一成藥品股份有限公司	1,735,030	585,600	-

二十三、醫材交易前十大對象資訊表

(一) 113 年度：

編號	交易人名稱	金額	應付票據及 帳款餘額	占該項支出 之比率
1	派特斯科有限公司	\$23,601,732	\$940,807	19%
2	香港商安馨股份有限公司	6,560,780	482,400	5%
3	高霖事業有限公司	5,596,900	586,600	5%
4	邦泰生技股份有限公司	5,130,000	430,000	4%
5	皓凱先進生物工程顧問有限公司	3,400,000	-	3%
6	榮恩生醫有限公司	3,321,440	487,971	3%
7	美商亞培股份有限公司台灣分公司	3,290,800	594,900	3%
8	醫全實業股份有限公司	3,072,326	109,200	2%
9	台灣費森尤斯醫藥股份有限公司	2,694,471	260,942	2%
10	平方生技有限公司	2,442,492	171,680	2%

(二) 112 年度：

編號	交易人名稱	金額	應付票據及 帳款餘額	占該項支出 之比率
1	派特斯科有限公司	\$23,880,165	\$924,623	24%
2	香港商安馨股份有限公司	5,263,000	558,880	5%
3	高霖事業有限公司	4,344,500	547,200	4%
4	皓凱先進生物工程顧問有限公司	3,360,000	200,000	3%
5	榮恩生醫有限公司	3,235,807	114,000	3%
6	台灣費森尤斯醫藥股份有限公司	2,811,528	295,713	3%
7	美商亞培股份有限公司台灣分公司	2,284,201	797,701	2%
8	泰宗生物科技股份有限公司	2,004,737	219,635	2%
9	多田生技醫藥股份有限公司	1,965,600	11,200	2%
10	醫全實業股份有限公司	1,660,160	256,285	2%

二十四、非健保收入前十大服務項目資訊表

(一) 113 年度：

編號	服務項目	金額
1	體檢費-門診	\$132,007,486
2	治療處置費-住院	76,441,554
3	材料費-住院	68,939,202
4	掛號費-門診	49,714,620
5	病房費-住院	42,113,628
6	其他醫務收入-其他	20,728,108
7	藥品費-門診	32,283,473
8	治療處置費-門診	21,181,585
9	藥品費-住院	19,679,311
10	手術費-住院	15,509,747

(二) 112 年度：

編號	服務項目	金額
1	體檢費-門診	\$127,683,435
2	治療處置費	86,236,772
3	材料費	61,830,227
4	掛號費-門診	56,801,260
5	病房費	51,361,096
6	藥品費-門診	34,441,739
7	藥品費	27,884,676
8	治療處置費-門診	20,588,947
9	雷射治療費-門診	17,448,350
10	門診部分負擔	13,054,680

二十五、其他支出前十大對象資訊表

(一) 113 年度：

編號	交易人名稱	金額	交易性質
1	捨得健康事業股份有限公司	\$83,116,698	勞務費
2	潔之方服務事業股份有限公司	13,944,210	勞務費
3	昕恩有限公司	12,155,833	勞務費
4	禾馨婦幼診所	12,135,231	勞務費
5	安可勝生技股份有限公司	11,046,509	勞務費
6	台灣電力公司	9,259,406	水電瓦斯費
7	偉信儀器股份有限公司	7,428,693	租金支出
8	僖佳股份有限公司	6,940,759	租金支出
9	博仁綜合醫院	4,692,600	勞務費
10	采風醫美股份有限公司	4,667,348	醫材費用

(二) 112 年度：

編號	交易人名稱	金額	交易性質
1	捨得健康事業股份有限公司	\$83,875,849	勞務費
2	華研藥妝有限公司	23,217,324	醫材費用
3	禾馨婦幼診所	15,436,233	勞務費
4	有加股份有限公司	13,084,470	勞務費
5	安可勝生技股份有限公司	12,724,371	勞務費
6	嘉新事業有限公司	11,910,000	其他費用
7	昕恩有限公司	11,740,921	租金支出
8	僖佳股份有限公司	9,061,915	租金支出
9	偉信儀器股份有限公司	7,714,360	修繕費
10	財團法人聯合信用卡處理中心	5,976,204	其他費用

二十六、重大之承諾事項及或有負債：

(一)華妍生活藥妝有限公司於113年度對本法人提起訴訟，要求本法人賠償因違反契約優先承租權及本法人外包廠商修繕水管不慎致原告造成之損失。本法人已委由律師進行訴訟，並就該案提列負債準備15,740,817元。截至報告截止日，此訴訟案尚未判決定讞。

(二)約書亞健康管理顧問有限公司於113年度對本法人提起訴訟，要求本法人依約給付特定健保點值差額分配金。本法人已委由律師進行訴訟，並就該案提列負債準備1,253,943元。截至報告截止日，此訴訟案尚未判決定讞。

二十七、重大期後事項：無

二十八、首次適用企業會計準則公報第十五號「金融工具」(以下簡稱EAS15)

第二次修正

(一)113年1月1日依EAS15第二次修訂條文前後金融資產之衡量種類及帳面金額如下：

金融資產種類	適用第二次修訂條文前		適用第二次修訂條文後		說明
	衡量種類	帳面金額	衡量種類	帳面金額	
現金及約當現金	放款及應收款	\$196,969,789	按攤銷後成本衡量	\$196,969,789	(1)
應收帳款	放款及應收款	31,327,781	按攤銷後成本衡量	31,327,781	(1)
其他應收款	放款及應收款	1,628,828	按攤銷後成本衡量	1,628,828	(1)
存出保證金	放款及應收款	175,250	按攤銷後成本衡量	175,250	(1)

(二)113年1月1日依EAS15第二次修訂條文前後所決定之各類金融資產衡量種類與帳面金額及其變動情形彙總如下：

113年1月1日	第二次修訂前 條文	重分類		第二次修訂後 條文	影響 淨資產
		轉出	轉入		
放款及應收款	\$ 230,101,648	\$(230,101,648)	\$ -	\$ -	\$ -
按攤銷後成本衡 量之金融資產			230,101,648	230,101,648	

(1)現金及約當現金、應收帳款、其他應收款及存出保證金原依EAS15第二次修訂前條文分類為放款及應收款，依EAS15第二次修訂條文則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

重大會計項目明細表

目 錄

項 目	頁次
1.現金及約當現金明細表	31
2.按攤銷後成本衡量之金融資產明細表	31
3.應收帳款明細表	32
4.其他應收款明細表	32
5.存貨明細表	33
6.預付款項明細表	33
7.基金變動明細表	34
8.不動產、廠房及設備變動明細表	34
9.無形資產變動明細表	35
10.應付票據明細表	35
11.應付帳款明細表	36
12.其他應付款明細表	36
13.預收款項明細表	37
14.教育研究發展及醫療社會服務負債變動明細表	37
15.其他流動負債明細表	38
16.負債準備—非流動明細表	38
17.醫務收入明細表	39
18.醫務成本明細表	39
19.1.醫務成本—租金費用明細表	40
19.2 醫務成本—事務費用明細表	40
20.營運費用明細表	41
21.非醫務活動收益(費損)明細表	42
22.董事會費用明細表	42
23.教育研究發展及醫療社會服務當期實際支用總金額明細表	43

中心診所醫療財團法人

現金及約當現金明細表

民國 113 年 12 月 31 日

表一(原表 15)

項目	金額	備註
現金	\$ 985,735	
銀行存款		
支票存款	12,086,544	
活期存款	68,265,751	
合計	\$ 81,338,030	

中心診所醫療財團法人

按攤銷後成本衡量之金融資產明細表

民國 113 年 12 月 31 日

表二(原表 18)

名稱	張數	面值	總額	利率	累計減損	帳面金額	備註
台幣定存	51	\$131,800,000	\$131,800,000	1.705%-1.72%	\$ -	\$131,800,000	
合計		\$131,800,000	\$131,800,000		\$ -	\$131,800,000	

中心診所醫療財團法人

應收帳款明細表

民國 113 年 12 月 31 日

表三(原表 21)

項目	金額	備註
健保署	\$ 85,033,327	
應收健檢收入	14,219,176	
應收住院收入	7,646,172	
應收高階影像中心收入	4,766,945	
應收高壓氧中心收入	4,003,501	
應收血友病中心收入	4,003,180	
應收信用卡款	1,800,192	
其他(註)	1,639,235	
減：備抵點值調整及健保核減數	(87,430,532)	
減：備抵呆帳	(2,424,230)	
合計	\$ 33,256,966	

註：各戶餘額均未逾該科目金額百分之五。

中心診所醫療財團法人

其他應收款明細表

民國 113 年 12 月 31 日

表四(原表 22)

項目	金額	備註
應收租賃款	\$ 1,900,200	
應收利息	1,315,492	
其他(註)	813,388	
合計	\$ 4,029,080	

註：各戶餘額均未逾該科目金額百分之五。

中心診所醫療財團法人

存貨明細表

民國 113 年 12 月 31 日

表五(原表 24)

項目	金額		備註
	成本	淨變現價值	
藥品	\$ 7,558,984	\$ 7,558,984	註 1
醫護材料	1,727,216	1,727,216	
檢驗試劑	1,302,136	1,302,136	
醫護用品	683,541	683,541	
洗腎材料	337,919	337,919	
檢驗材料	62,001	62,001	
放射材料	35,022	35,022	
減：備抵折價損失	-	-	
合計	\$ 11,706,819	\$ 11,706,819	

註 1：淨變現價值係按本年度最後一次之進貨價格計算。

中心診所醫療財團法人

預付款項明細表

民國 113 年 12 月 31 日

表六(原表 25)

項目	金額	備註
預付保險費	\$ 22,718	
其他(註)	32,410	
合計	\$ 55,128	

註：各戶餘額均未逾該科目金額百分之五。

中心診所醫療財團法人

基金變動明細表

民國 113 年 12 月 31 日

表七(原表 28)

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
登記基金	\$ 3,321,413	\$ -	\$ -	\$ 3,321,413	
合計	\$ 3,321,413	\$ -	\$ -	\$ 3,321,413	

中心診所醫療財團法人

不動產、廠房及設備變動明細表

民國 113 年 12 月 31 日

表八(原表 38 及 39)

名稱	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
成本					
租賃物改良	\$277,392,478	\$ 18,540,707	\$ -	\$295,933,185	
醫療儀器設備	109,031,573	4,719,000	(1,998,175)	111,752,398	
其他設備	68,546,191	1,592,525	-	70,138,716	
預付設備款	90,339,114	-	(90,339,114)	-	註 1
未完工程	-	93,749,361	(18,622,732)	75,126,629	
成本合計	\$545,309,356	\$118,601,593	\$(110,960,021)	\$552,950,928	註 2
累計折舊					
租賃物改良	\$ 82,837,360	\$ 22,680,516	\$ -	\$105,517,876	
醫療儀器設備	76,624,572	6,433,084	(1,665,613)	81,392,043	
其他設備	46,095,355	4,750,676	-	50,846,031	
累計折舊合計	\$205,557,287	\$ 33,864,276	\$ (1,665,613)	\$237,755,950	

註 1：本期減少包含轉列費用金額\$287,500。

註 2：各項設備並無提供擔保、質押或其他受限使用之情事。

中心診所醫療財團法人

無形資產變動明細表

民國 113 年 12 月 31 日

表九(原表 41)

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
電腦軟體	\$ 1,131,197	\$ 622,500	\$ (261,647)	\$ 1,492,050	直線法攤銷
合計	\$ 1,131,197	\$ 622,500	\$ (261,647)	\$ 1,492,050	

中心診所醫療財團法人

應付票據明細表

民國 113 年 12 月 31 日

表十(原表 47)

項目	金額	備註
泛泰醫療產品股份有限公司	\$ 40,978,600	
捨得健康事業股份有限公司	25,132,171	
其他(註)	37,837,366	
合計	\$ 103,948,137	

註：各戶餘額均未逾該科目金額百分之五。

中心診所醫療財團法人

應付帳款明細表

民國 113 年 12 月 31 日

表十一(原表 48)

項目	金額	備註
泛泰醫療產品股份有限公司	\$ 86,950,100	
裕利股份有限公司	20,259,717	
台灣大昌華嘉股份有限公司	8,607,366	
其他(註)	20,501,525	
合計	\$ 136,318,708	

註：各戶餘額均未逾該科目金額百分之五。

中心診所醫療財團法人

其他應付款明細表

民國 113 年 12 月 31 日

表十二(原表 49)

項目	金額	備註
應付薪資	\$ 197,908,344	
應付勞務費	18,109,126	
其他(註)	12,107,654	
合計	\$ 228,125,124	

註：各戶餘額均未逾該科目金額百分之五。

中心診所醫療財團法人

預收款項明細表

民國 113 年 12 月 31 日

表十三(原表 51)

項目	金額	備註
預收健檢收入	\$ 2,735,611	
預收租金	175,000	
合計	\$ 2,910,611	

中心診所醫療財團法人

教育研究發展及醫療社會服務負債變動明細表

民國 113 年 12 月 31 日

表十四(原表 52 及 53)

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
教育研究發展	\$ -	\$ 3,690,268	\$ 3,690,268	\$ -	
醫療社會服務	-	400,888	400,888	-	
合計	\$ -	\$ 4,091,156	\$ 4,091,156	\$ -	

中心診所醫療財團法人

其他流動負債明細表

民國 113 年 12 月 31 日

表十五(原表 56)

項目	金額	備註
代扣稅款	\$ 2,041,734	
代收勞健保費	1,887,892	
暫收款	5,660	
其他(註)	331,230	
合計	\$ 4,266,516	

中心診所醫療財團法人

負債準備—非流動明細表

民國 113 年 12 月 31 日

表十六(原表 59)

項目	金額	備註
退休金負債	\$ 3,936,002	
負債準備	16,994,760	
合計	\$ 20,930,762	

中心診所醫療財團法人

醫務收入明細表

民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

表十七(原表 62)

項目	金額	備註
門診收入-健保	\$ 646,122,323	
門診收入-非健保	298,998,267	
急診收入-健保	5,370,222	
急診收入-非健保	1,926,474	
住院收入-健保	156,427,648	
住院收入-非健保	256,724,831	
其他醫務收入-健保	138,036,396	
其他醫務收入-非健保	20,847,908	
減:點值調整數	(25,385,529)	
健保核減數	(110,003,951)	
醫療優待	(6,792,001)	
合計	\$ 1,382,272,588	

中心診所醫療財團法人

醫務成本明細表

民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

表十八(原表 63)

項目	金額	備註
人事費	\$ 366,388,754	
藥品費用	373,895,295	
醫材費用	127,814,287	
折舊	29,586,061	
租金支出	126,500,200	
事務費用	64,380,942	
勞務費	163,155,985	
醫師支援費	81,809,037	
其他醫務費用	31,147,481	檢驗費、供應支出及執照費等
合計	\$ 1,364,678,042	

中心診所醫療財團法人

醫務成本—租金費用明細表

民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

表十九之一(原表 63-1)

項目	金額	備註
設備租賃	\$ 16,318,576	
房屋租賃	110,181,624	醫療大樓係向田可高等承租
合計	\$ 126,500,200	

中心診所醫療財團法人

醫務成本—事務費用明細表

民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

表十九之二(原表 63-2)

項目	金額	備註
文具用品	\$ 1,979,861	
差旅費	186,002	
郵電費	1,300,785	
修繕費	13,357,953	
水電費	9,978,053	
勞健保費	22,422,690	
保險費	647,642	
稅捐	2,232,843	
系統軟體	261,647	
伙食費	8,119,880	
職工福利	1,731,415	
雜項購置	1,235,171	
燃料費	927,000	
合計	\$ 64,380,942	

中心診所醫療財團法人

營運費用明細表

民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

表二十(原表 64)

項目	金額	備註
教育研究發展	\$ 3,690,268	
醫療社會服務	400,888	
人事費	19,902,834	
租金支出	10,606,520	
文具用品	222,703	
差旅費	219,012	
郵電費	144,635	
修繕費	1,300,814	
水電費	889,478	
勞健保費	1,855,175	
保險費	117,709	
呆帳損失	2,380,517	
折舊	4,278,215	
伙食費	729,670	
職工福利	157,402	
勞務費	2,710,241	
雜項購置	129,446	
其他費用	4,880,935	
合計	\$ 54,616,462	

中心診所醫療財團法人
非醫務活動收益(費損)明細表
民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

表二十一(原表 65)

項目	金額	備註
非醫務活動收益		
捐贈收入-未受限	\$ 3,128,741	
利息收入	2,502,485	
租金收入	16,549,626	
其他收入	10,408,815	
非醫務活動費損		
利息支出	(650,058)	
董事會費用	(2,040,571)	
不動產、廠房及設備報廢損失	(332,562)	
其他支出	(17,744,604)	
非醫務活動收益(損費)合計	\$ 11,821,872	

中心診所醫療財團法人
董事會費用明細表
民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

表二十二(原表 65-1)

項目	金額	備註
董事長薪資	\$ 1,555,571	
出席車馬費	485,000	(含秘書處工作人員出席費\$50,000)
合計	\$ 2,040,571	

中心診所醫療財團法人

教育研究發展及醫療社會服務當期實際支用總金額明細表

民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

表二十三(原表 66)

項目	金額	備註
教研提升專款	\$ 3,690,268	
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之相關費用。	169,320	
輔導病人或家屬團體之相關費用。	13,650	
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。	72,708	
便民社會服務之相關費用。	145,210	
配合政府政策辦理國際醫療援助之相關費用。	-	
其他	-	
合計	\$ 4,021,448	

中心診所醫療財團法人

其他說明及揭露事項

民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

一、其他揭露事項

(一)重大業務事項：

1. 最近五年度購併或合併其他醫療法人：無。
2. 最近五年度轉投資資訊：無。
3. 最近五年度購置或處分重大資產：無。
4. 最近五年度經營方式或業務內容之重大改變：無。

(二)董事、監察人酬勞

單位：新台幣元

職稱	姓名	出席費、車馬費 等酬勞	其他酬勞	說明
董事長	趙毅	\$ 11,800	\$ 932,985	董事長薪資 (113 年 4 月新任)
董事	雷永耀	32,200	622,586	董事長薪資 (113 年 1-3 月)
董事	陳浩熙	44,000	0	
董事	黃大為	39,000	0	
董事	譚開元	44,000	0	
董事	盧異光	44,000	0	
董事	施養性	44,000	0	
董事	許惠恒	44,000	0	
董事	張嘉訓	44,000	0	
監察人	梁榮基	44,000	0	
監察人	張石柱	44,000	0	
合計		\$ 435,000	\$ 1,555,571	

(三)醫療財團法人之簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年財務資料				
	113 年	112 年	111 年	110 年	109 年
流動資產	\$ 262,186	\$ 243,436	\$ 318,835	\$ 268,502	\$ 285,950
基金	3,321	-	-	-	-
不動產、廠房及設備	315,195	339,752	356,348	365,790	359,335
無形資產	1,492	1,131	1,025	780	875
其他資產	279	175	170	170	170
資產總額	582,473	584,494	676,378	635,242	646,330
流動負債	477,975	441,138	505,811	454,501	519,547
長期負債	-	-	-	-	-
其他負債	47,600	68,355	93,659	104,290	54,008
淨值	56,898	75,001	76,908	76,451	72,775
負債及淨值總額	\$ 582,473	\$ 584,494	\$ 676,378	\$ 635,242	\$ 646,330

製表人：



會計主管：



董事長：



(四)醫療財團法人之簡明收支餘絀表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年財務財務資料				
	113 年	112 年	111 年	110 年	109 年
醫務收入	\$1,382,272	\$1,276,752	\$1,229,281	\$1,095,459	\$1,126,013
醫務成本	1,364,678	1,296,040	1,226,989	1,103,502	1,127,812
醫務毛利	17,594	(19,288)	2,292	(8,043)	(1,799)
營運費用	54,616	49,259	44,618	41,372	40,999
醫務利益(損失)	(37,022)	(68,547)	(42,326)	(49,415)	(42,798)
非醫務活動收益	32,590	72,625	49,794	53,923	46,325
非醫務活動費損	20,768	3,841	3,397	4,384	(3,374)
本期稅前餘絀	(25,200)	237	4,071	124	153
所得稅費用	6	-	3,970	-	-
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	(25,206)	237	101	124	153
本期稅後餘絀合計	(25,206)	237	101	124	153
本期其他綜合餘絀	7,102	-	-	-	-
本期綜合餘絀總額	\$ (18,104)	\$ 237	\$ 101	\$ 124	\$ 153

製表人：



會計主管：



董事長：



(五)重要財務比率分析

項目	年度	最近五年財務財務資料				
		113 年	112 年	111 年	110 年	109 年
財務結構	1. 負債占資產比率（負債比率）（%）	90.23	87.17	88.63	87.97	88.74
	2. 長期資金占固定資產比率（%）	33.15	42.20	47.87	49.41	35.28
償債能力	1. 流動比率（%）	54.85	55.18	63.03	59.08	55.04
	2. 速動比率（%）	52.39	52.12	60.52	57.13	53.17
	3. 利息保障倍數（倍）	(37.77)	1.23	4.46	1.13	0.85
經營表現	1. 健保門急診收入占醫務收入比率（%）	38.87	50.15	57.28	57.28	55.97
	2. 健保住院收入占醫務收入比率（%）	9.29	11.42	10.28	8.84	7.71
	3. 健保其他醫務收入占醫務收入比率（%）	9.99	0.82	0.89	1.71	3.11
	4. 非健保醫務收入占醫務收入比率（%）	41.85	48.48	44.86	40.50	41.55
	5. 人事費用占醫務成本比率（%）	26.85	26.92	26.04	27.12	29.22
	6. 藥品費用佔醫務成本比率（%）	27.40	29.17	29.43	31.42	30.67
	7. 折舊費用占醫務成本比率（%）	2.17	2.20	2.21	2.02	1.16
	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（%）	(11.22)	(4.51)	(6.47)	(3.66)	(7.31)
	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率（%）	(1.22)	(0.97)	(1.44)	(0.87)	(0.92)
	10. 固定資產週轉率（次）	4.22	3.76	3.45	2.99	3.13
	11. 總資產週轉率（%）	236.90	2.03	1.87	1.71	1.91
獲利比率	1. 資產報酬率（%）	(4.23)	0.17	0.16	0.17	0.06
	2. 醫務利益率（%）	(2.68)	(5.37)	(3.44)	(4.51)	(3.80)
	3. 稅前純益率（%）	(1.82)	0.02	0.33	0.01	0.01
	4. 稅後純益率（%）	(1.82)	0.02	0.01	0.01	0.01
現金流量	現金流量比率（%）	15.46	(4.11)	15.59	0.01	15.07
槓桿度	財務槓桿度（%）	98.27	1.00	1.00	1.00	1.00

註：分析項目之計算公式如下：

財務結構（%）

1. 負債佔資產比率（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＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額*100%

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－預付款項）／流動負債

3. 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前餘絀 / 本期利息費用

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. 藥品費用佔醫務成本比率 = 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

醫務收入淨額 - [醫務成本 + 營運費用 (不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用)]

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率 =
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 + 營運費用 (不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用)]

10. 固定資產週轉率 (次) = 醫務收入淨額 / [(期初不動產、廠房及設備淨額 + 期末不動產、廠房及設備淨額) / 2]
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]

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%
4. 稅後純益率 = 稅後餘絀 / 醫務收入淨額 * 100%

現金流量

現金流量比率 = 營運活動淨現金流量 / 流動負債

槓桿度

財務槓桿度 = 醫務利益 / (醫務利益 - 利息費用)

(六) 其他足以增進對財務狀況、經營結果及現金流量或其他變動趨勢之重要資訊：無

二、本所及附設機構資料

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣元

年度 項目	最近兩年度財務資料	
	113 年	112 年
流動資產	\$ 262,186,023	\$ 243,436,170
基金	3,321,413	-
不動產、廠房及設備	315,194,978	339,752,069
無形資產	1,492,050	1,131,197
其他資產	278,228	175,250
資產總額	582,472,692	584,494,686
流動負債	477,974,808	441,137,079
非流動負債	47,600,119	68,355,798
淨值	56,897,765	75,001,809
負債及淨值總額	\$ 582,472,692	\$ 584,494,686

會計主管：



負責人：



董事長：



(二)簡明收支餘絀表

單位：新台幣元

年度 項目	最近兩年度財務資料	
	113 年	112 年
醫務收入	\$ 1,382,272,588	\$ 1,276,751,798
醫務成本	1,364,678,042	1,296,040,477
醫務毛利	17,594,546	(19,288,679)
營運費用	54,616,462	49,258,456
醫務利益(損失)	(37,021,916)	(68,547,135)
非醫務活動收益	32,589,667	72,625,471
非醫務活動費損	20,767,795	3,840,920
本期稅前餘絀	(25,200,044)	237,416
所得稅費用	6,200	-
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	(25,206,244)	237,416
本期稅後餘絀合計	\$ (25,206,244)	\$ 237,416
本期其他綜合餘絀	7,102,200	-
本期綜合餘絀總額	\$ (18,104,044)	\$ 237,416

會計主管：



負責人：



董事長：



社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 11408343 號

會員姓名： 金世朋

事務所電話： (02)23923862

事務所名稱： 正誠聯合會計師事務所

事務所統一編號： 04135233

事務所地址： 台北市忠孝東路一段140號5樓

委託人統一編號： 04121478

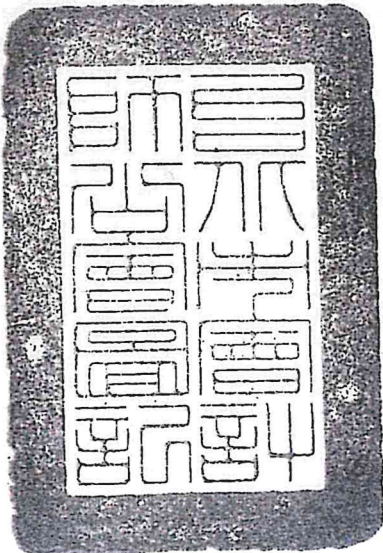
會員書字號： 北市會證字第 0481 號

印鑑證明書用途： 辦理 中心診所醫療財團法人

113 年度 (自民國 113 年 01 月 01 日 至 113 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)		存會印鑑 (一)	
------------	---	-------------	---

理事長：



核對人：



中 華 民 國 114 年 02 月 12 日

