

會計師查核報告

中心診所醫療財團法人董事會 公鑒：

中心診所醫療財團法人民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，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，本會計師之責任則為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，足以允當表達中心診所醫療財團法人民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之經營成果及現金流量。

勤實佳聯合會計師事務所

會計師：



會員證書字號：台省會證字第 651
北市 565 號

事務所地址：台北市大安區忠孝東路三段 188 號 2 樓

電話：(02)2751-1162

傳真：(02)2721-3002

中心診所醫療財團法人
資產負債表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

會計科目	一〇六年十二月三十一日			一〇五年十二月三十一日			會計科目	一〇六年十二月三十一日			一〇五年十二月三十一日		
	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)	\$ 242,938	66.58		\$ 259,755	70.22		應付票據	\$ 56,697	15.54		\$ 71,255	19.26	
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)	50,264	13.77		28,168	7.61		應付帳款	77,759	21.31		93,207	25.20	
其他應收款淨額(附註(四)之3)	1,181	0.32		2,554	0.69		應付費用(附註(四)之8)	126,678	34.71		103,465	27.97	
存貨淨額(附註(二)之4、(四)之4)	7,231	1.98		7,747	2.09		預收款項(附註(四)之9)	1,217	0.33		1,416	0.38	
預付款項(附註(四)之5)	531	0.15		957	0.26		其他流動負債(附註(四)之10)	12,357	3.39		10,699	2.89	
其他流動資產(附註(四)之6)	14	0.00		14	0.00		流動負債合計	\$ 274,708	75.28		\$ 280,042	75.70	
流動資產合計	\$ 302,159	82.80		\$ 299,195	80.87		其他負債						
固定資產((附註(二)之5、(四)之7)							退休金負債(附註(四)之11)	\$ 9,528	2.61		\$ 8,749	2.37	
租賃物改良設備	\$ 49,631	13.60		\$ 48,345	13.07		存入保證金	4,730	1.30		4,304	1.16	
醫療儀器設備	74,392	20.38		73,189	19.78		其他負債合計	\$ 14,258	3.91		\$ 13,053	3.53	
其他固定資產	32,540	8.92		30,603	8.27		負債總額	\$ 288,966	79.19		\$ 293,095	79.23	
預付設備款	2,000	0.55		800	0.22								
減：累計折舊	(97,241)	(26.65)		(83,907)	(22.68)		淨值						
固定資產淨額	\$ 61,322	16.80		\$ 69,030	18.66		永久受限淨值	\$ 3,321	0.91		\$ 3,321	0.90	
無形資產							創設基金淨值-永久受限						
電腦軟體	\$ 1,261	0.35		\$ 1,548	0.42		永久受限淨值小計	\$ 3,321	0.91		\$ 3,321	0.90	
遞延退休金成本	0	0.00		0	0.00		未受限淨值						
無形資產合計	\$ 1,261	0.35		\$ 1,548	0.42		累積餘絀-未受限(附註(四)之12)	\$ 72,982	20.00		\$ 72,868	19.70	
其他資產							本期餘絀-未受限	124	0.03		114	0.03	
存出保證金	\$ 170	0.05		\$ 170	0.05		未受限淨值小計	\$ 73,106	20.03		\$ 72,982	19.73	
其他資產合計	\$ 170	0.05		\$ 170	0.05		淨值其他項目	\$ (481)	(0.13)		\$ 545	0.14	
資產總額	\$ 364,912	100.00		\$ 369,943	100.00		負債及淨值總額	\$ 364,912	100.00		\$ 369,943	100.00	

主辦會計：

章 謝

會計主管：

章 謝

董事長：

章 謝

(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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

科目	一〇六年度		一〇五年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入						
門診收入—健保	\$ 446,885	51.09	\$ 439,064	46.21	\$ 7,821	1.78
門診收入—非健保	264,617	30.26	324,515	34.15	(59,898)	(18.46)
急診收入—健保	3,940	0.45	4,051	0.42	(111)	(2.74)
急診收入—非健保	2,159	0.25	2,259	0.24	(100)	(4.43)
住院收入—健保	97,789	11.18	101,918	10.73	(4,129)	(4.05)
住院收入—非健保	131,579	15.04	144,552	15.21	(12,973)	(8.97)
其他醫務收入—健保	18,203	2.08	25,358	2.67	(7,155)	(28.22)
其他醫務收入—非健保	10,435	1.19	9,572	1.01	863	9.02
減：支付點值調整	(33,017)	(3.77)	(33,181)	(3.49)	164	0.50
健保核減	(55,029)	(6.29)	(55,284)	(5.82)	255	0.46
醫療優待	(12,935)	(1.48)	(12,673)	(1.33)	(262)	(2.07)
醫務收入合計	\$ 874,626	100.00	\$ 950,151	100.00	\$ (75,525)	(7.95)
醫務成本						
人事費用	\$ (299,497)	(34.24)	\$ (281,713)	(29.65)	\$ (17,784)	(6.31)
藥品成本	(159,267)	(18.21)	(217,387)	(22.88)	58,120	26.74
醫材費用	(94,728)	(10.83)	(109,135)	(11.49)	14,407	13.20
折舊費用	(12,266)	(1.40)	(13,161)	(1.39)	895	6.80
租金費用	(110,610)	(12.65)	(110,590)	(11.64)	(20)	(0.02)
教育研究費	(3,061)	(0.35)	(4,111)	(0.43)	1,050	25.54
醫療社會服務費	(430)	(0.05)	(501)	(0.05)	71	14.17
其他醫務費用	(203,352)	(23.25)	(192,898)	(20.30)	(10,454)	(5.42)
醫務成本合計	\$ (883,211)	(100.98)	\$ (929,496)	(97.83)	\$ 46,285	4.98
醫務毛利	\$ (8,585)	(0.98)	\$ 20,655	2.17	\$ (29,240)	(141.56)
管理費用	(37,804)	(4.32)	(37,124)	(3.91)	(680)	(1.83)
醫務利益(損失)	\$ (46,389)	(5.30)	\$ (16,469)	(1.74)	\$ (29,920)	(181.67)
非醫務活動收益						
利息收入	\$ 2,099	0.24	\$ 2,349	0.25	\$ (250)	(10.64)
租金收入	20,111	2.30	16,430	1.73	3,681	22.40
捐贈收入—未受限	1,615	0.18	2,020	0.21	(405)	(20.05)
其他非醫務收入	22,969	2.63	6,838	0.72	16,131	235.90
非醫務活動收益合計	\$ 46,794	5.35	\$ 27,637	2.91	\$ 19,157	69.32
非醫務活動費損						
利息費用	\$ (21)	0.00	\$ (23)	0.00	\$ 2	8.70
董事會費用	(246)	(0.03)	(263)	(0.03)	17	6.46
其他非醫務費損	(14)	0.00	(10,768)	(1.13)	10,754	99.87
非醫務活動費損合計	\$ (281)	(0.03)	\$ (11,054)	(1.16)	\$ 10,773	97.46
非醫務利益(損失)	\$ 46,512	5.32	\$ 16,583	1.75	\$ 29,929	180.48
本期稅前餘絀	\$ 124	0.02	\$ 114	0.01	\$ 10	8.77
所得稅費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
本期稅後餘絀—未受限	\$ 124	0.02	\$ 114	0.01	\$ 10	8.77

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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

科 目	一〇六年度		一〇五年度	
	金	額	金	額
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(減少)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(減少)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		124		114
暫時受限淨值限制解除轉入		0		0
未受限淨值前期調整		0		(12,054)
未受限淨值增加(減少)總額		124		(11,940)
未受限期初淨值		72,982		84,922
未受限期末淨值		73,106		72,982
淨值其他項目				
淨確定福利計畫再衡量數		(481)		545
期末淨值總額	\$	75,946	\$	76,848

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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	一〇六年度	一〇五年度
營業活動之現金流量：		
稅後淨利(損)	\$ 124	\$ 114
報廢損失	9	36
各項攤提	532	485
支付點值調整	0	0
健保核減準備金	(7,954)	9,497
折舊費用	13,385	14,366
呆帳費用(回升利益)	(68)	57
應收帳款(增加)減少	(14,074)	(3,737)
其他應收帳款(增加)減少	1,373	(1,034)
存貨(增加)減少	516	(1,304)
預付款項(增加)減少	426	(617)
其他流動資產(增加)減少	0	27
應付款項增加(減少)	(6,793)	4,022
預收款項增加(減少)	(199)	15
其他流動負債增加(減少)	1,658	2,229
應計退休金負債增加(減少)	(247)	(2,751)
營業活動之淨現金流入(出)	\$ (11,312)	\$ 21,405
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	\$ (5,686)	\$ (16,414)
存出保證金(增加)減少	0	(3)
無形資產(增加)減少	(245)	0
投資活動之淨現金流出	\$ (5,931)	\$ (16,417)
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	\$ 426	\$ (2,000)
融資活動之現金流量：	\$ 426	\$ (2,000)
本期現金及約當現金增加(減少)數	\$ (16,817)	\$ 2,988
期初現金及約當現金餘額	259,755	256,767
期末現金及約當現金餘額	\$ 242,938	259,755
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	\$ 0	\$ 0
部分影響現金流量之投資融資活動		
購入固定資產	\$ 3,686	\$ 16,414
減：期末應付設備款	2,000	0
支付現金數	\$ 5,686	\$ 16,414

主辦會計：



會計主管：



董事長：



(請參閱後附財務報表附註)

(十三)醫務收入明細表

中心診所醫療財團法人

民國 106 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	\$ 43,111,425	\$ 264,617,143
	雷射治療收入	26,835,700	
	掛號收入	51,705,800	
	體檢收入	61,943,407	
	材料費收入	12,849,870	
	影像攝影收入	26,915,900	
	其他(小於 5%者之彙總)	41,255,041	
門診收入—健保	藥品材料收入	152,447,371	\$ 446,884,960
	洗腎收入	52,218,260	
	X 光、超音波檢查收入	35,947,420	
	體外震波碎石費	21,959,950	
	外送檢驗費及檢驗收入	36,827,545	
	診察收入	64,581,040	
	物理治療及治療處置費收入	19,221,087	
	手術費及特殊心電圖費收入	19,504,889	
	核磁共振掃描收入	11,655,000	
	藥單服務費	11,617,728	
	其他(小於 5%者之彙總)	20,904,670	
急診收入—非健保	藥品收入	151,517	\$ 2,159,432
	掛號收入	1,073,280	
	材料收入	283,014	
	其他(小於 5%者之彙總)	651,621	
急診收入—健保	診察收入	1,295,379	\$ 3,939,823
	X 光、超音波檢查收入	458,306	
	外送檢驗費及檢驗收入	952,139	
	藥品費及治療處置收入	523,461	
	其他(小於 5%者之彙總)	710,538	
住院收入—非健保	治療處置收入	26,569,870	\$ 131,578,469
	病房收入	41,950,398	
	藥品材料收入	49,626,241	
	其他(小於 5%者之彙總)	13,431,960	

項	目 摘	要	金		額
			小	計 合	
住院收入—健保	診察收入		\$ 6,190,666	\$	
	護理收入		11,701,745		
	藥品材料收入		20,968,900		
	手術費收入		14,629,136		
	病房收入		8,957,781		
	特殊儀器收入		7,944,320		
	檢驗費收入		4,038,822		
	其他(小於 5%者之彙總)		23,357,756		97,789,126
其他醫務收入—非健保					10,435,191
其他醫務收入—健保					18,203,323
減：優待折扣					(12,935,284)
支付點值調整					(33,017,433)
健保核減					(55,029,057)
合	計			\$	874,625,693

(十四)醫務成本明細表

中心診所醫療財團法人

民國 106 年 12 月 31 日

項	目	摘	要	金		額
				小	計合	計
藥品成本				\$		\$ 159,266,862
醫材費用		醫護材料		62,387,966		
		醫護用品		2,970,125		
		洗腎材料		12,966,502		
		檢驗材料		16,141,337		
		放射材料		262,484		94,728,414
人事費用		醫師執行業務支出		30,638,154		
		職員薪資支出		208,634,815		
		職員獎金支出		49,586,447		
		夜勤費		10,637,713		299,497,129
租金費用		房屋租金支出		110,609,624		110,609,624
折舊費用						12,265,875
醫療社會服務費						429,472
教育研究發展費						3,061,299
其他醫務支出		水電瓦斯費		9,320,917		
		設備租金支出		57,685,326		
		設備維護費		5,812,958		
		執照費		8,326,737		
		伙食費		5,363,952		
		稅捐		1,576,742		
		雜支		4,972,674		
		洗滌費		3,000,000		
		職工退休金		7,556,230		
		什項購置		2,072,223		
		保險費		18,544,400		
		勞務支出		65,331,206		
		其他(小於5%者彙總)		13,788,744		203,352,109
合	計				\$	883,210,784