

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一〇五年及一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四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一〇五年及一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年及一〇四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 號
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

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

會計科目	一〇五年十二月三十一日	一〇四年十二月三十一日	會計科目	一〇五年十二月三十一日	一〇四年十二月三十一日
金額	金額	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)	\$ 259,755	70.22	應付票據	\$ 71,255	19.26
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及	28,168	7.61	應付帳款	93,207	25.20
備抵保誠減後淨額)(附註(二)之3、(四)之2)			應付費用(附註(四)之8)	103,465	27.97
其他應收款淨額(附註(四)之3)	2,554	0.69	預收款項(附註(四)之9)	1,416	0.38
存貨淨額(附註(二)之4、(四)之4)	7,747	2.09	其他流動負債(附註(四)之10)	10,699	2.89
預付款項(附註(四)之5)	957	0.26	流動負債合計	\$ 280,042	75.70
其他流動資產(附註(四)之6)	14	0.00	其他負債		
流動資產合計	\$ 299,195	80.87	退休金負債(附註(四)之11)	\$ 8,749	2.37
固定資產((附註(二)之5、(四)之7)			存入保證金	4,304	1.16
租賃物改良設備	\$ 48,345	13.07	其他負債合計	\$ 13,053	3.53
醫療儀器設備	73,189	19.78	負債總額	\$ 293,095	79.23
其他固定資產	30,603	8.27			
預付設備款	800	0.22	淨值		
減：累計折舊	(83,907)	(22.68)	永久受限淨值		
固定資產淨額	\$ 69,030	18.66	創設基金淨值-永久受限	\$ 3,321	0.90
無形資產			永久受限淨值小計	\$ 3,321	0.90
電腦軟體	\$ 1,548	0.42	未受限淨值		
遞延退休金成本	0	0.00	累積餘絀-未受限(附註(四)之12)	\$ 72,868	19.70
無形資產合計	\$ 1,548	0.42	本期餘絀-未受限	114	0.03
其他資產			未受限淨值小計	\$ 72,982	19.73
存出保證金	\$ 170	0.05	淨值其他項目	\$ 545	0.14
其他資產合計	\$ 170	0.05	淨值合計	\$ 76,848	20.77
資產總額	\$ 369,943	100.00	負債及淨值總額	\$ 369,943	100.00

主辦會計：

章謝亭

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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

科 目	一〇五年度		一〇四年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門診收入—健保	\$ 439,064	46.21	\$ 437,588	45.53	\$ 1,476	0.34
門診收入—非健保	324,515	34.15	326,088	33.93	(1,573)	(0.48)
急診收入—健保	4,051	0.42	3,725	0.39	326	8.75
急診收入—非健保	2,259	0.24	1,867	0.19	392	21.00
住院收入—健保	101,918	10.73	107,472	11.18	(5,554)	(5.17)
住院收入—非健保	144,552	15.21	136,236	14.18	8,316	6.10
其他醫務收入—健保	25,358	2.67	33,993	3.54	(8,635)	(25.40)
其他醫務收入—非健保	9,572	1.01	13,569	1.41	(3,997)	(29.46)
減：支付點值調整	(33,181)	(3.49)	(32,585)	(3.39)	(596)	(1.83)
健保核減	(55,284)	(5.82)	(54,321)	(5.65)	(963)	(1.77)
醫療優待	(12,673)	(1.33)	(12,631)	(1.31)	(42)	(0.33)
醫務收入合計	\$ 950,151	100.00	\$ 961,001	100.00	\$ (10,850)	(1.13)
醫務成本						
人事費用	\$ (281,713)	(29.65)	\$ (297,067)	(30.91)	\$ 15,354	5.17
藥品成本	(217,387)	(22.88)	(224,870)	(23.40)	7,483	3.33
醫材費用	(109,135)	(11.49)	(108,641)	(11.31)	(494)	(0.45)
折舊費用	(13,161)	(1.39)	(12,523)	(1.30)	(638)	(5.09)
租金費用	(110,590)	(11.64)	(110,590)	(11.51)	0	0.00
教育研究費	(4,111)	(0.43)	(697)	(0.07)	(3,414)	(489.81)
醫療社會服務費	(501)	(0.05)	(505)	(0.05)	4	(0.79)
其他醫務費用	(192,898)	(20.30)	(200,228)	(20.84)	7,330	3.66
醫務成本合計	\$ (929,496)	(97.83)	\$ (955,121)	(99.39)	\$ 25,625	2.68
醫務毛利	\$ 20,655	2.17	\$ 5,880	0.61	\$ 14,775	251.28
管理費用	(37,124)	(3.91)	(37,448)	(3.90)	324	0.87
醫務利益(損失)	\$ (16,469)	(1.74)	\$ (31,568)	(3.29)	\$ 15,099	47.83
非醫務活動收益						
利息收入	\$ 2,349	0.25	\$ 2,407	0.25	\$ (58)	(2.41)
租金收入	16,430	1.73	18,874	1.96	(2,444)	(12.95)
捐贈收入—未受限	2,020	0.21	5,165	0.54	(3,145)	(60.89)
其他非醫務收入	6,838	0.72	14,072	1.47	(7,234)	(51.41)
非醫務活動收益合計	\$ 27,637	2.91	\$ 40,518	4.22	\$ (12,881)	(31.79)
非醫務活動費損						
利息費用	\$ (23)	0.00	\$ (27)	0.00	\$ 4	14.81
董事會費用	(263)	(0.03)	(295)	(0.03)	32	10.85
其他非醫務費損	(10,768)	(1.13)	(8,513)	(0.89)	(2,255)	(26.49)
非醫務活動費損合計	\$ (11,054)	(1.16)	\$ (8,835)	(0.92)	\$ (2,219)	25.11
非醫務利益(損失)	\$ 16,583	1.75	\$ 31,683	3.30	\$ (15,100)	(47.66)
本期稅前餘絀	\$ 114	0.01	\$ 115	0.01	\$ (1)	(0.87)
所得稅費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
本期稅後餘絀—未受限	\$ 114	0.01	\$ 115	0.01	\$ (1)	(0.87)

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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

科 目	一〇五年度		一〇四年度	
	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		114		115
暫時受限淨值限制解除轉入		0		0
未受限淨值前期調整		(12,054)		0
未受限淨值增加(減少)總額		(11,940)		115
未受限期初淨值		84,922		84,807
未受限期末淨值		72,982		84,922
淨值其他項目				
淨確定福利計畫再衡量數		545		0
期末淨值總額	\$	76,848	\$	88,243

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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	一〇五年度	一〇四年度
營業活動之現金流量：		
稅後淨利(損)	\$ 114	\$ 115
報廢損失	36	185
各項攤提	485	486
支付點值調整	0	0
健保核減準備金	9,497	5,335
折舊費用	14,366	13,720
呆帳費用(回升利益)	57	(98)
應收帳款(增加)減少	(3,737)	5,529
其他應收帳款(增加)減少	(1,034)	589
存貨(增加)減少	(1,304)	2,610
預付款項(增加)減少	(617)	(97)
其他流動資產(增加)減少	27	(41)
應付款項增加(減少)	4,022	(5,628)
預收款項增加(減少)	15	(341)
其他流動負債增加(減少)	2,229	1,901
應計退休金負債增加(減少)	(2,751)	(1)
營業活動之淨現金流入(出)	\$ 21,405	\$ 24,264
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	\$ (16,414)	\$ (19,771)
存出保證金(增加)減少	(3)	0
無形資產(增加)減少	0	(100)
投資活動之淨現金流出	\$ (16,417)	\$ (19,871)
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	\$ (2,000)	\$ (150)
融資活動之現金流量：	\$ (2,000)	\$ (150)
本期現金及約當現金增加(減少)數	\$ 2,988	\$ 4,243
期初現金及約當現金餘額	256,767	252,524
期末現金及約當現金餘額	\$ 259,755	\$ 256,767
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	\$ 16,414	\$ 19,771
減：期末應付設備款	0	0
支付現金數	\$ 16,414	\$ 19,771

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 105 年 12 月 31 日

項	目	摘要	金額		額計
			小	計合	
門診收入—非健保	藥品收入		\$ 110,698,318	\$	324,514,568
	雷射治療收入		33,556,750		
	掛號收入		51,866,780		
	體檢收入		54,611,318		
	材料費收入		13,303,231		
	影像攝影收入		21,578,610		
	其他(小於 5%者之彙總)		38,899,561		
門診收入—健保	藥品材料收入		150,028,432		439,063,611
	洗腎收入		55,903,332		
	X光、超音波檢查收入		33,832,503		
	體外震波碎石費		24,881,775		
	外送檢驗費及檢驗收入		35,335,445		
	診察收入		60,612,553		
	物理治療及治療處置費收入		16,210,451		
	手術費及特殊心電圖費收入		18,729,287		
	核磁共振掃描收入		11,555,000		
	藥單服務費		11,294,662		
	其他(小於 5%者之彙總)		20,680,171		
急診收入—非健保	藥品收入		194,558		2,259,340
	掛號收入		1,222,800		
	材料收入		231,170		
	其他(小於 5%者之彙總)		610,812		
急診收入—健保	診察收入		1,445,457		4,050,670
	X光、超音波檢查收入		448,976		
	外送檢驗費及檢驗收入		896,019		
	藥品費及治療處置收入		613,170		
	其他(小於 5%者之彙總)		647,048		
	治療處置收入		24,120,110		
住院收入—非健保	病房收入		40,891,997		144,551,635
	藥品材料收入		54,735,434		
	其他(小於 5%者之彙總)		24,804,094		

項	目	摘要	金額		額計
			小	計 合	
住院收入-健保		診察收入	\$ 6,541,346	\$	
		護理收入	12,911,455		
		藥品材料收入	22,946,997		
		手術費收入	12,873,233		
		病房收入	9,677,635		
		特殊儀器收入	10,758,460		
		檢驗費收入	3,935,248		
		其他(小於 5%者之彙總)	22,273,797		101,918,171
其他醫務收入-非健保					9,572,516
其他醫務收入-健保					25,358,136
減：優待折扣					(12,673,172)
支付點值調整					(33,180,506)
健保核減					(55,284,177)
合	計			\$	950,150,792

(十四)醫務成本明細表

中心診所醫療財團法人

民國 105 年 12 月 31 日

項	目	摘要	金額	
			小計	合計
藥品成本			\$	\$ 217,387,209
醫材費用	醫護材料		76,076,012	
	醫護用品		3,237,476	
	洗腎材料		13,505,613	
	檢驗材料		15,967,218	
	放射材料		348,462	109,134,781
人事費用	醫師執行業務支出		34,940,002	
	職員薪資支出		206,253,702	
	職員獎金支出		30,752,874	
	夜勤費		9,766,139	281,712,717
租金費用	房屋租金支出		110,589,624	110,589,624
折舊費用				13,161,248
醫療社會服務費				500,552
教育研究發展費				4,111,078
其他醫務支出	水電瓦斯費		10,012,105	
	設備租金支出		56,397,253	
	設備維護費		5,249,992	
	執照費		8,693,197	
	伙食費		5,467,970	
	稅捐		1,848,907	
	雜支		4,658,045	
	洗滌費		3,000,000	
	職工退休金		7,430,383	
	什項購置		2,475,442	
	保險費		18,402,473	
	勞務支出		54,111,148	
	其他(小於 5%者彙總)		15,151,342	192,898,257
合	計			\$ 929,495,466

中心診所醫療財團法人
醫務收入明細補充表
中華民國105年12月31日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
醫務收入(A)	950,151	
門診收入-健保	416,411	
門診收入-健保部分負擔	22,653	
門診收入-非健保	324,515	
急診收入-健保	3,710	
急診收入-健保部分負擔	341	
急診收入-非健保	2,259	
住院收入-健保	95,511	
住院收入-健保部分負擔	6,407	
住院收入-非健保	144,552	
其他醫務收入-健保	25,358	
其他醫務收入-非健保	9,572	
減：支付點值調整	33,181	
減：健保核減	55,284	
減：醫療優待	12,673	
其他相關業務收入(B)	27,637	
臨床教學研究補助收入		
其他補助收入		
雜項業務收入	27,637	
合計(A+B)	977,788	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



中心診所醫療財團法人
醫務成本明細補充表
中華民國105年12月31日

單位：新台幣千元

項目	金額		備註
	健保	非健保	
醫務成本(A)	497,866	427,018	1. 依健保與非健保
人事費用	151,647	130,066	收入比率辦理分
醫師	74,689	64,061	攤。
護理人員	44,127	37,847	2. 收支餘絀表內教
其他醫事人員	30,437	26,105	育研究費與醫療
其他人員	2,394	2,053	社區研究費於本
藥品費用	117,019	100,368	表移入醫務管理
醫材費用	58,747	50,388	及總務費用欄。
其他費用	170,453	146,196	
折舊費用	7,085	6,076	
機械及設備折舊費用	7,085	6,076	
房屋及建築折舊費用			
水電費用	5,389	4,623	
租金費用	59,531	51,059	
機械及設備租金費用			
房屋及建築租金費用	59,531	51,059	
其他	98,448	84,438	
醫務管理及總務費用(B)	22,467	19,269	
人事費用	7,861	6,742	
折舊費用	648	556	
租金費用	5,392	4,624	
事務費用	6,083	5,218	
醫療社會服務費用	2,213	1,898	
醫療研究發展費用	270	231	
其他醫務費用	—		
合計(A+B)	520,333	446,287	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

