

中心診所醫療財團法人

民國一一二年度及一一一年度

財 務 報 表
暨
會計師查核報告書



Chin Shin Chia
勤實佳聯合會計師事務所

地址：臺北市忠孝東路 3 段 188 號 2 樓

電話：(02)2751-1162

傳真：(02)2721-3002

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一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一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，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一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一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。

管理階層(與治理單位)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」及其他相關法令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。

中心診所醫療財團法人之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

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，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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、不實聲明或逾越內部控制，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)。

勤實佳聯合會計師事務所

會計師：

會員證書字號：

事務所地址：

電

傳

話：(02)2751-1162

真：(02)2721-3002

台省

651

北市會證字第565號

臺北市大安區忠孝東路3段188號2樓

中 華 民 國 一 一 三 年 五 月 七 日

目 錄

▲ 資產負債表.....	1
▲ 收支餘絀表.....	2
▲ 淨值變動表.....	3
▲ 現金流量表.....	4
▲ 財務報表附註.....	5
▲ 重要會計科目明細表	
(一) 現金及約當現金明細表.....	14
(二) 應收帳款明細表.....	15
(三) 其他應收款明細表.....	16
(四) 存貨明細表.....	17
(五) 預付款項明細表.....	18
(六) 不動產、廠房及設備變動明細表.....	19
(七) 不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表.....	20
(八) 其他資產—存出保證金明細表.....	21
(九) 應付票據明細表.....	22
(十) 應付帳款明細表.....	23
(十一) 預收款項明細表.....	24
(十二) 長期借款明細表.....	25
(十三) 長期應付租賃款明細表.....	26
(十四) 其他負債明細表.....	27
(十五) 醫務收入明細表.....	28
(十六) 非健保收入前十大服務項目資訊表.....	30
(十七) 醫務成本明細表.....	31
(十八) 藥品進貨交易前十大對象資訊表.....	32
(十九) 醫材交易前十大對象資訊表.....	33
(二十) 營運費用明細表.....	34
(二十一) 其他支出前十大對象資訊表.....	35
(二十二) 非醫務活動收益費損明細表.....	36
(二十三) 董事會費用明細表.....	37
(二十四) 教育研究發展當期實際支用總金額明細表.....	38
(二十五) 醫療社會服務當期實際支用總金額明細表.....	39
(二十六) 與關係人進、銷貨及業務往來表.....	40
▲ 其他揭露事項	
(一) 重大業務事項.....	41
(二) 支付董事、監察人費用.....	41
(三) 簡明資產負債表.....	42
(四) 收支餘絀表.....	42
(五) 重要財務比率分析.....	43
▲ 社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書.....	末頁

中心診所醫療財團法人

資產負債表

中華民國一二年及一二年十二月三十一日

資產	112年12月31日		111年12月31日		負債及權益	112年12月31日		111年12月31日		單位：新台幣元
	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(四)、五(一))	\$ 196,969,789	33.70	\$ 256,264,436	37.89	短期借款(附註五(八))	\$ 0	0.00	\$ 0	0.00	
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健康保險減後淨額)(附註二(五)、五(二))	31,327,781	5.36	48,576,206	7.18	應付票據	134,384,283	22.99	129,742,437	19.18	
其他應收款淨額(附註五(三))	1,628,828	0.28	1,265,944	0.19	應付帳款	135,138,717	23.12	127,340,763	18.83	
存貨淨額(附註二(六)、五(四))	13,378,179	2.29	12,623,713	1.87	應付費用(附註五(九))	148,698,508	25.44	163,943,106	24.25	
預付款項(附註五(五))	131,593	0.02	105,133	0.02	本期所得稅負債	0	0.00	3,932,332	0.58	
其他流動資產(附註五(六))	0	0.00	0	0.00	預收款項(附註五(十))	419,500	0.07	1,301,208	0.19	
流動資產合計	\$ 243,436,170	41.65	\$ 318,835,432	47.15	其他流動負債(附註五(十一))	22,496,071	3.85	79,550,550	11.76	
非流動資產					流動負債合計	\$ 441,137,079	75.47	\$ 505,810,396	74.79	
不動產、廠房及設備(附註二(八)、五(七))					非流動負債					
租賃改良設備	\$ 277,392,478	47.46	\$ 276,833,628	40.91	長期借款(附註五(十二))	\$ 45,182,960	7.73	\$ 68,178,146	10.08	
醫療器材設備	109,031,573	18.65	112,568,535	16.64	長期應付租賃款	7,618,088	1.30	10,023,800	1.48	
其他設備	68,546,191	11.73	67,416,713	9.97	退休金負債(附註五(十三))	11,002,271	1.88	9,135,328	1.35	
預付設備款	90,339,114	15.46	78,585,644	11.62	存入保證金	4,552,479	0.78	6,322,319	0.93	
小計	\$ 545,309,356	93.30	\$ 535,404,520	79.14	非流動負債合計	\$ 68,355,798	11.69	\$ 93,659,593	13.84	
減：累計折舊	(205,557,287)	(35.17)	(179,056,486)	(26.47)	負債總計	\$ 509,492,877	87.16	\$ 599,469,989	88.63	
不動產、廠房及設備淨額	\$ 339,752,069	58.13	\$ 356,348,034	52.67	淨值					
無形資產					永久受限淨值					
電腦軟體	\$ 1,131,197	0.19	\$ 1,024,617	0.15	創設基金淨值-永久受限	\$ 3,321,413	0.57	\$ 3,321,413	0.49	
無形資產小計	\$ 1,131,197	0.19	\$ 1,024,617	0.15	永久受限淨值小計	\$ 3,321,413	0.57	\$ 3,321,413	0.49	
其他非流動資產					未受限淨值					
存出保證金	\$ 175,250	0.03	\$ 170,250	0.03	累積盈餘-未受限(附註五(十四))	\$ 73,748,450	12.62	\$ 73,647,023	10.89	
其他非流動資產小計	\$ 175,250	0.03	\$ 170,250	0.03	本期盈餘-未受限	237,416	0.04	101,427	0.01	
非流動資產合計	\$ 341,058,516	58.35	\$ 357,542,901	52.85	未受限淨值小計	\$ 73,985,866	12.66	\$ 73,748,450	10.90	
					淨值其他項目	(2,305,470)	(0.39)	(161,519)	(0.02)	
					淨值總計	\$ 75,001,809	12.84	\$ 76,908,344	11.37	
					負債及淨值總計	\$ 584,494,686	100.00	\$ 676,378,333	100.00	
資產總計	\$ 584,494,686	100.00	\$ 676,378,333	100.00						

製表人：

會計主管：

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：

中心診所醫療財團法人
收支餘絀表
中華民國一一二年及一一一年十二月三十一日

單位：新台幣元

科 目	112年度		111年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
醫務收入						
門診收入-健保	\$ 635,874,270	49.80	\$ 649,222,259	52.79	\$ (13,347,989)	(2.06)
門診收入-非健保	337,759,789	26.45	327,183,608	26.62	10,576,181	3.23
急診收入-健保	4,432,794	0.35	2,892,843	0.24	1,539,951	53.23
急診收入-非健保	2,164,319	0.17	1,622,525	0.13	541,794	33.39
住院收入-健保	145,750,237	11.42	126,345,875	10.28	19,404,362	15.36
住院收入-非健保	269,722,337	21.13	222,597,471	18.11	47,124,866	21.17
其他醫務收入-健保	10,501,891	0.82	10,955,766	0.89	(453,875)	(4.14)
其他醫務收入-非健保	9,332,682	0.73	24,899,109	2.03	(15,566,427)	(62.52)
減：支付點值調整	(24,541,385)	(1.92)	(35,703,640)	(2.90)	11,162,255	(31.26)
健保核減	(107,511,141)	(8.42)	(93,470,985)	(7.60)	(14,040,156)	15.02
醫療優待	(6,733,995)	(0.53)	(7,263,901)	(0.59)	529,906	(7.30)
醫務收入合計	\$ 1,276,751,798	100.00	\$ 1,229,280,930	100.00	\$ 47,470,868	3.86
醫務成本						
人事費用	\$ (348,830,420)	(27.32)	\$ (319,525,000)	(25.99)	\$ (29,305,420)	9.17
藥品成本	(378,080,129)	(29.61)	(361,048,649)	(29.37)	(17,031,480)	4.72
醫材費用	(141,891,039)	(11.11)	(135,088,573)	(10.99)	(6,802,466)	5.04
折舊費用	(28,514,317)	(2.24)	(27,159,343)	(2.21)	(1,354,974)	4.99
租金費用	(110,181,624)	(8.63)	(110,661,624)	(9.00)	480,000	(0.43)
其他醫務費用	(288,542,948)	(22.60)	(273,505,690)	(22.25)	(15,037,258)	5.50
醫務成本合計	\$ (1,296,040,477)	(101.51)	\$ (1,226,988,879)	(99.81)	\$ (69,051,598)	5.63
醫務毛利	\$ (19,288,679)	(1.51)	\$ 2,292,051	0.19	\$ (21,580,730)	(941.55)
營運費用	\$ (45,700,034)	(3.58)	\$ (41,511,847)	(3.38)	\$ (4,188,187)	10.09
教育研究費	(2,929,894)	(0.23)	(2,540,794)	(0.21)	(389,100)	15.31
醫療社會服務費	(628,528)	(0.05)	(565,496)	0.04	(63,032)	11.15
醫務利益(損失)	\$ (68,547,135)	(5.37)	\$ (42,326,086)	(3.44)	\$ (26,221,049)	61.95
非醫務活動收益						
利息收入	\$ 2,138,249	0.17	\$ 1,772,589	0.15	\$ 365,660	20.63
租金收入	16,870,501	1.32	18,230,119	1.48	(1,359,618)	(7.46)
捐贈收入-未受限	1,512,672	0.12	1,353,592	0.11	159,080	11.75
其他非醫務收入	52,104,049	4.08	28,438,590	2.31	23,665,459	83.22
非醫務活動收益合計	\$ 72,625,471	5.69	\$ 49,794,890	4.05	\$ 22,830,581	45.85
非醫務活動費損						
利息費用	\$ (1,047,200)	(0.08)	\$ (1,176,067)	(0.10)	\$ 128,867	(10.96)
董事會費用	(1,855,545)	(0.15)	(1,955,812)	(0.16)	100,267	(5.13)
其他非醫務費損	(938,175)	(0.07)	(265,451)	(0.02)	(672,724)	253.43
非醫務活動費損合計	\$ (3,840,920)	(0.30)	\$ (3,397,330)	(0.28)	\$ (443,590)	13.06
非醫務利益(損失)	\$ 68,784,551	5.39	\$ 46,397,560	3.77	\$ 22,386,991	48.25
本期稅前餘絀	\$ 237,416	0.02	\$ 4,071,474	0.33	\$ (3,834,058)	(94.17)
所得稅費用	0	0.00	(3,970,047)	(0.32)	3,970,047	(100.00)
本期稅後餘絀-未受限	\$ 237,416	0.02	\$ 101,427	0.01	\$ 135,989	134.08
本期其他綜合餘絀(稅後淨額)	0	0.00	0	0.00	0	0.00
本期綜合餘絀總額	\$ 237,416	0.02	\$ 101,427	0.01	\$ 135,989	134.08

製表人：



會計主管：

(請參閱後附財務報表附註)



董事長：



中心診所醫療財團法人

淨值變動表

中華民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	112年度	111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(減少)總額	0	0
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	\$ 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	\$ 237,416	\$ 101,427
暫時受限淨值限制解除轉入	0	0
未受限淨值前期調整	0	0
未受限淨值增加(減少)總額	\$ 237,416	\$ 101,427
未受限期初淨值	73,748,450	73,647,023
未受限期末淨值	\$ 73,985,866	\$ 73,748,450
淨值其他項目		
淨確定福利計畫再衡量數	\$ (2,305,470)	\$ (161,519)
期末淨值總額	\$ 75,001,809	\$ 76,908,344

製表人：



會計主管：



(請參閱後附財務報表附註)

董事長：



中心診所醫療財團法人

現金流量表

中華民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元
111年度

項 目	112年度	111年度
營運活動之現金流量		
本期稅前餘絀	\$ 237,416	\$ 4,071,474
支付點值調整	0	0
健保核減準備金	55,749,925	13,551,987
利息收入	(2,138,249)	(1,772,589)
利息支出	1,047,200	1,176,067
呆帳費用	0	8,928
折舊費用	32,331,307	30,823,791
應收帳款(增加)減少	(38,501,500)	(14,406,368)
其他應收帳款(增加)減少	(37,745)	0
預付款項(增加)減少	(26,460)	(47,028)
存貨(增加)減少	(754,466)	(3,846,634)
其他流動資產增加(減少)	0	0
應付款項增加(減少)	(2,793,610)	(8,268,500)
預收款項增加(減少)	(881,708)	634,074
其他流動負債增加(減少)	(57,054,479)	54,967,864
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)	(277,008)	(9,078)
支付之所得稅	(3,932,332)	0
營運活動之淨現金流入(出)	\$ (19,437,421)	\$ 74,478,276
投資活動之現金流量		
購買不動產、廠房及設備	\$ (15,735,342)	\$ (21,382,448)
存出保證金(增加)減少	(5,000)	0
無形資產(增加)減少	(106,580)	(244,762)
收取利息	1,813,110	1,750,956
投資活動之淨現金流入(出)	\$ (14,033,812)	\$ (19,876,254)
籌資活動之現金流量		
銀行借款增加(減少)	\$ (22,995,186)	\$ (5,030,200)
存入保證金增加(減少)	(1,769,840)	(2,830,310)
支付利息	(1,058,388)	(1,169,028)
籌資活動之淨現金流入(出)	\$ (25,823,414)	\$ (9,029,538)
本期現金及約當現金增加(減少)數	\$ (59,294,647)	\$ 45,572,484
期初現金及約當現金餘額	256,264,436	210,691,952
期末現金及約當現金餘額	\$ 196,969,789	\$ 256,264,436

製表人：



會計主管：

(請參閱後附財務報表附註)



董事長：



中心診所醫療財團法人 財務報表附註

民國一一二年及一一一年十二月三十一日

(除特別列示者外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、醫院沿革：

中心診所醫療財團法人(原名稱：財團法人中心診所醫院)設立於民國 62 年。本法人主要任務為提供國民之保健、病患之診療與復建，並加強醫學研究及對廣大病患提供專業分科與優質技術之高品質醫療服務。本院於民國 98 年 11 月 13 日起變更名稱為「中心診所醫療財團法人」，並設附屬機構—中心綜合醫院。

二、通過財務報告之日期及程序：

本法人財務報告業經董事會於民國 113 年 5 月 7 日第 18 屆第 9 次董事會通過發布。

三、重要會計政策之彙總說明：

本法人採行之主要會計政策如下：

(一) 遵循聲明

本法人會計基礎採「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「企業會計準則公報」及一般公認會計原則規定辦理。

(二) 衡量基礎

資產負債之原始衡量，以歷史成本衡量為原則。其後續衡量通常亦採用歷史成本為衡量基礎，惟亦常結合其他衡量基礎，如成本與淨變現價值孰低、變現(清償)價值與公允價值等。

(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) 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保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。

(六) 存貨：

存貨計價方式採實際成本基礎、永續盤存制及按月加權平均法計價。

存貨包裝藥品、醫療材料、放射材料及醫護用品。民國 98 年 1 月 1 日起，期末存貨係以成本與淨變現價值孰低者價評，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以各別項目逐項比價為基礎。

(七) 基金及投資：

基金係受贈資產因捐贈人限制所轉列之資產。

以成本衡量之金融資產—非流動：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(八) 不動產、廠房及設備：

1. 不動產、廠房及設備係以成本為入帳基礎。
2. 不動產、廠房及設備能延長耐用年數之重大改良及更新者，作為資本支出，列入不動產、廠房及設備；其修理及維護之支出，則作為費用處理。
3. 折舊係以成本價值或重估價值為基礎，依所得稅法耐用年數表規定之年限加殘值一年，以直線法計算提列。
4. 不動產、廠房及設備處分時，沖轉有關帳列價值及累計折舊科目，出售不動產、廠房及設備之收益依其性質列為當年度之營業外收入，處分不動產、廠房及設備之損失依其性質列為營業外費用。

(九) 員工退休福利：

職工退休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，本法人依法遵行，按薪資總額 6% 提列。

(十) 醫務收入：

醫務收入以醫療服務提供之完成程度認列收入。相關成本及費用則配合收入作為當期之成本及費用。支付點值調整及健保核減應列為門急診收入—健保及住院收入—健保之減項。

(十一)教育研究發展費用：

本法人係依醫療法第 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、人材培訓、健康教育等事項。

(十二)醫療社會服務費用：

本法人係依醫療法第 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。

四、會計原則變動之理由及其影響：無。

五、重要會計科目之說明：

(一)現金及約當現金：

項 目	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
現金	\$ 264,926	\$ 329,817
支票存款	829,754	1,326,328
活期存款	64,075,109	107,908,291
定期存款	131,800,000	146,700,000
合計	<u>\$ 196,969,789</u>	<u>\$ 256,264,436</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(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保核減後淨額)：

項 目	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
應收帳款	\$ 171,168,627	\$ 132,667,127
減：備抵呆帳－應收帳款	(43,713)	(43,713)
備抵支付點值調整	0	0
健保核減準備金	(139,797,133)	(84,047,208)
合計	<u>\$ 31,327,781</u>	<u>\$ 48,576,206</u>

(三)其他應收款淨額：

項 目	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
應收利息	\$ 1,591,083	\$ 1,265,944
應收退稅款	37,745	0
合計	<u>\$ 1,628,828</u>	<u>\$ 1,265,944</u>

(四) 存貨淨額：

項 目	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
醫護材料	\$ 943,344	\$ 1,199,285
醫護用品	808,311	1,001,806
放射材料	0	52,330
洗腎材料	622,433	216,446
藥品	9,441,963	8,725,713
檢驗材料	101,260	81,661
檢驗試劑	1,252,653	1,138,257
經理物品	208,215	208,215
減：備抵跌價損失	0	0
合計	<u>\$ 13,378,179</u>	<u>\$ 12,623,713</u>

註：上列存貨均未提供任何質押或擔保。

(五) 預付款項：

項 目	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
預付租金	\$ 90,000	\$ 80,000
預付保費	22,723	22,723
其他預付費用	18,870	2,410
合計	<u>\$ 131,593</u>	<u>\$ 105,133</u>

(六) 其他流動資產：

項 目	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
暫付款	\$ 0	\$ 0
合計	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 0</u>

(七) 不動產、廠房及設備：

	租賃物改良 設備	醫療儀器設備	其他設備	預付工程設 備款	合計
<u>原始成本：</u>					
111.01.01	182,515,912	108,675,791	65,823,091	157,275,732	514,290,526
增添	94,352,716	4,169,000	1,611,722	0	100,133,438
處分	(35,000)	(276,256)	(18,100)	0	(329,356)
移轉	0	0	0	(78,690,088)	(78,690,088)
111.12.31	276,833,628	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)	0	(6,282,559)
移轉	0	0	0	(1,168,948)	(1,168,948)
112.12.31	277,392,478	109,031,573	68,546,191	90,339,114	545,309,356
<u>累計折舊：</u>					
	0				
111.01.01	46,249,271	68,305,788	33,946,090	0	148,501,149
折舊	17,529,137	6,767,350	6,527,304	0	30,823,791
處分	(27,984)	(224,632)	(15,838)	0	(268,454)
其他變動	0	0	0	0	0
111.12.31	63,750,424	74,848,506	40,457,556	0	179,056,486
折舊	19,241,482	6,595,482	6,494,343	0	32,331,307
處分	(154,546)	(4,819,416)	(856,544)	0	(5,830,506)
其他變動	0	0	0	0	0
112.12.31	82,837,360	76,624,572	46,095,355	0	205,557,287
<u>淨帳面金額：</u>					
112.12.31	194,555,118	32,407,001	22,450,836	90,339,114	339,752,069
111.12.31	213,083,204	37,720,029	26,959,157	78,585,644	356,348,034
111.01.01	136,266,641	40,370,003	31,877,001	157,275,732	365,789,377

(八) 短期借款：

貸款機構	貸款性質	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
兆豐銀行	信用借款	\$ 0	\$ 0
合計		\$ 0	\$ 0

(九) 應付費用：

項 目	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
應付設備租金	\$ 1,276,112	\$ 1,532,028
應付醫師執業所得	14,316,277	4,735,287
應付員工年終、福利獎金	110,421,344	119,866,784
應付保險費	2,395,166	2,687,565
應付勞務支出	15,611,022	24,020,921
應付醫護材料	3,634,418	5,599,956
應付退休金費用(新制)	724,373	720,933
應付利息	25,377	36,565
其他	294,419	4,743,067
合計	<u>\$ 148,698,508</u>	<u>\$ 163,943,106</u>

(十) 預收款項：

項 目	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
預收租金	\$ 175,000	\$ 200,000
預收住院醫療費	244,500	1,040,608
其他	0	60,600
合計	<u>\$ 419,500</u>	<u>\$ 1,301,208</u>

(十一) 其他流動負債：

項 目	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
代收款項	\$ 5,460,353	\$ 3,729,774
專案保管款	16,956,050	28,164,850
暫收款	79,668	47,655,926
合計	<u>\$ 22,496,071</u>	<u>\$ 79,550,550</u>

註：1.上列專案保管款係保管房東被繼承人朱幼萱租金款等。

2.上列暫收款係暫收健保局撥付款等。

(十二) 長期借款：

貸款機構	貸款性質	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
兆豐銀行	信用借款	\$ 45,182,960	\$ 68,178,146
合計		<u>\$ 45,182,960</u>	<u>\$ 68,178,146</u>

上項借款利率於 112 年底為 2.05%。

(十三)其他非流動負債：

項 目	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
退休金負債	\$ 11,002,271	\$ 9,135,328
存入保證金	4,552,479	6,322,319
合計	\$ 15,554,750	\$ 15,457,647

註：本法人依國際會計準則公報第十九號「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. 退休金提撥狀況與帳載退休金負債之調節如下：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
福利義務	\$	\$
既得福利義務	44,323,901	41,796,568
非既得福利義務	2,991,470	6,671,126
累積福利義務	\$ 47,315,371	\$ 48,467,694
未來薪資增加之影響數	13,406,507	10,988,153
確定福利義務	\$ 60,721,878	\$ 59,455,847
計畫資產公允價值	(49,719,607)	(50,320,519)
應計退休金負債	\$ 11,002,271	\$ 9,135,328
存入保證金	4,552,479	6,322,319
合計	\$ 15,554,750	\$ 15,457,647

2. 民國 112 年及 111 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 112 年度	民國 111 年度
折現率	1.15 %	1.25 %
未來薪資水準增加率	4.00 %	3.00 %

3. 截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，專戶儲存於臺灣銀行信託局之退休準備金餘額分別為\$49,719,607 及\$50,320,519。

(十四)累積餘絀－未受限：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
期初餘額	\$ 73,748,450	\$ 73,647,023
增加(減少)：前期餘絀	237,416	101,427
合計	\$ 73,985,866	\$ 73,748,450

(十五)教育研究發展及醫療社會服務費用金額表：

1. 民國 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		\$ 0	\$ 0
當期實際 支用金額	當期支用上期提撥數	0	0
	當期支用數	2,929,894	628,528
當期提撥金額		0	0
期末提撥金額		0	0
提撥已逾二年未支用金額		\$ 0	\$ 0

2. 民國 111 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		\$ 0	\$ 0
當期實際 支用金額	當期支用上期提撥數	0	0
	當期支用數	2,540,794	565,496
當期提撥金額		0	0
期末提撥金額		0	0
提撥已逾二年未支用金額		\$ 0	\$ 0

六、關係人交易事項：

(一) 關係人之名稱及關係：

名稱	與本公司之關係
趙 毅	係本法人之董事長(113 年 4 月新任)
雷永耀	係為本法人之董事(113 年 4 月轉任董事)
陳浩熙	係為本法人之董事
譚開元	係為本法人之董事
盧異光	係為本法人之董事
黃大為	係為本法人之董事
施養性	係為本法人之董事
許惠恒	係為本法人之董事
張嘉訓	係為本法人之董事
梁榮基	係為本法人之監事
張石柱	係為本法人之監事

註：本法人於民國 111 年 6 月 27 日改選董監事。

(二) 與關係人間重大交易事項：

1. 醫師薪資所得：

關係人名稱	112 年度		111 年度	
	醫師薪資 所得金額	占本院醫師 薪資支出%	醫師薪資 所得金額	占本院醫師 薪資支出%
雷永耀	234,241	0.13	505,148	0.29
陳浩熙	\$ 2,622,203	1.45	\$ 1,921,592	1.11
黃大為	5,145,346	2.85	4,613,700	2.66
邵克勇	0	0	6,033	0.003
吳少白	0	0	176,760	0.10
施養性	145,131	0.08	11,405	0.006
趙 毅	261,080	0.14	34,190	0.02
盧異光(慈民診所)	3,565,076	1.97	2,921,276	1.68
梁容基	126,052	0.07	59,418	0.03
合 計	\$ 12,099,129	6.69	\$ 10,249,522	5.899

2. 財產租賃情形：

承租標的物	出租人	押金	租金支出			
			112 年度	%	111 年度	%
台北市	陳浩熙	無	\$ 626,028	0.52	626,028	0.47
忠孝東路	田可高		0	0	909,048	0.69
4 段 77 號	施養性		1,878,096	1.56	1,095,556	0.84
	趙 毅		2,034,606	1.69	1,095,556	0.84
合 計			\$ 4,538,730	3.77	\$ 3,726,188	2.84

本法人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，每坪以 2,800 元計算。

3. 與關係人之債權債務情形：無。

七、抵(質)押之資產：無。

八、重大承諾事項及或有事項：無。

九、重大災害之損失：無。

十、重大之期後事項：無。

十一、其他：無。

中心診所醫療財團法人
重要會計科目明細表
 中華民國 112 年 12 月 31 日

(一) 現金及約當現金明細表

項 目	金 額		備 註
	小計	合計	
現金		\$ 264,926	
庫存現金			
零用金	\$ 264,926		
銀行存款		196,704,863	
支票存款	829,754		
活期存款	64,075,109		
定期存款	131,800,000		利率為 1.58%~1.595%，期間 為 111.06.16~114.09.04
總 計		\$ 196,969,789	

中心診所醫療財團法人
重要會計科目明細表
中華民國 112 年 12 月 31 日

(二) 應收帳款明細帳

項 目	金 額		備 註
	小計	合計	
非關係人		\$ 171,168,627	
國際卡信用卡	\$ 3,480,208		
門診患者	4,069,652		
民眾住院待結戶	4,506,938		
血友病中心	13,211,405		
健檢中心	12,424,871		
健保局	125,363,077		
其他	8,112,476		金額小於 5%以下
減：備抵呆帳－應收帳款	(43,713)	(139,840,846)	
健保核減準備金	(139,797,133)		
備抵支付點值調整	0		
總 計		\$ 31,327,781	

中心診所醫療財團法人
重要會計科目明細表
 中華民國 112 年 12 月 31 日

(三) 其他應收款明細表

項目	金額	備註
應收利息	\$ 1,591,083	定期存款利息
應收退稅款	37,745	
合 計	\$ 1,628,828	

中心診所醫療財團法人
重要會計科目明細表
中華民國 112 年 12 月 31 日

(四) 存貨明細表

項 目	金 額		備 註
	成本	淨變現價值	
醫護材料	\$ 943,344	\$ 3,936,216	以健保藥價為價值
醫護用品	808,311		
放射材料	0		
洗腎材料	622,433		
檢驗材料	101,260		
檢驗試劑	1,252,653		
經理物品	208,215	11,374,144	
藥 品	9,441,963		
減：備抵折價損失	0		
合 計	\$ 13,378,179		

中心診所醫療財團法人
重要會計科目明細表
 中華民國 112 年 12 月 31 日

(五) 預付款項明細表

項目	金額	備註
預付費用		
預付保險費	\$ 22,723	預付固定資產保險費、公共意外保險費
預付宿舍房租	90,000	
其他	18,870	
合 計	\$ 131,593	

中心診所醫療財團法人
重要會計科目明細表
中華民國 112 年 12 月 31 日

(六) 不動產、廠房及設備變動明細表

項目	期初餘額	本期新增	本期減少	重分類	期末餘額	提擔 或情	供保 質押 形	已報 行政 院衛 福部 核准 核文	備 註
租賃改良 建物	\$ 276,833,628	\$ 728,850	\$ (170,000)	\$ 0	\$ 277,392,478				
醫療儀器 設備	112,568,535	1,435,675	(4,972,637)	0	109,031,573				
其他設備	67,416,713	2,269,400	(1,139,922)	0	68,546,191				
預付設備款	78,585,644	12,922,418	(1,168,948)	0	90,339,114				
合 計	\$ 535,404,520	\$ 17,356,343	\$ (7,451,507)	\$ 0	\$ 545,309,356				

中心診所醫療財團法人
重要會計科目明細表
中華民國 112 年 12 月 31 日

(七) 1. 不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表

項目	期初餘額	本期新增	本期減少	期末餘額	備註
租賃改良建物	\$ 63,750,424	\$ 19,241,482	\$ (154,546)	\$ 82,837,360	
醫療儀器設備	74,848,506	6,595,482	(4,819,416)	76,624,572	
其他設備	40,457,556	6,494,343	(856,544)	46,095,355	
合 計	\$ 179,056,486	\$ 32,331,307	\$ (5,830,506)	\$ 205,557,287	

2. 折舊性資產之耐用年限明細表

項目	耐用年限
租賃物改良設備	15 年
醫療儀器設備	5 至 6 年
(一)醫療設備	6 年
(二)醫療器具	5 年
其他設備	3 至 7 年
(一)雜項設備	3 至 7 年
(二)通信設備	3 至 7 年
(三)資訊設備	3 至 7 年

中心診所醫療財團法人
重要會計科目明細表
 中華民國 112 年 12 月 31 日

(八) 其他資產－存出保證金明細表

項目	金額	備註
存出保證金	\$ 41,000	電信保證金
	68,000	房屋押金
	66,250	其他
合 計	\$ 175,250	

中心診所醫療財團法人
重要會計科目明細表
 中華民國 112 年 12 月 31 日

(九) 應付票據明細表

客戶關係	金額	備註
非關係人		
泛泰醫療產品(股)公司	\$ 60,207,960	
捨得健康事業(股)公司	3,660,000	
裕利(股)公司	215,930	
其他	70,300,393	金額小於 5%以下
合 計	\$ 134,384,283	

中心診所醫療財團法人
重要會計科目明細表
 中華民國 112 年 12 月 31 日

(十) 應付帳款明細表

客戶關係	金額	備註
非關係人		
泛泰醫療產品(股)公司	\$ 23,513,290	
裕利(股)公司	19,487,065	
捨得健康事業(股)公司	12,182,024	
其他	79,956,338	金額小於 5%以下
合 計	\$ 135,138,717	

中心診所醫療財團法人
重要會計科目明細表
中華民國 112 年 12 月 31 日

(十一)預收款項明細表

項目	金額	備註
預收醫療費	\$ 244,500	
預收租金	175,000	預收電信公司基地台等租金
合 計	\$ 419,500	

中心診所醫療財團法人
重要會計科目明細表
中華民國 112 年 12 月 31 日

(十二)長期借款明細表

項目	金額	備註
銀行借款	\$ 45,182,960	貸款機構：兆豐銀行
合 計	\$ 45,182,960	

中心診所醫療財團法人
重要會計科目明細表
中華民國 112 年 12 月 31 日

(十三)長期應付租賃款

項目	金額	備註
長期應付租賃款	\$ 7,618,088	冰水主機及熱泵等設備分期付款
合 計	\$ 7,618,088	

中心診所醫療財團法人
重要會計科目明細表
 中華民國 112 年 12 月 31 日

(十四)其他負債明細表

項 目	金 額		備 註
	小計	合計	
存入保證金		\$ 4,552,479	
特約公司保證金	\$ 1,932,479		
房屋出租押金	800,000		
院友保證金	1,770,000		
其他	50,000		
應計退休金負債		11,002,271	
總 計		\$ 15,554,750	

中心診所醫療財團法人

重要會計科目明細表

中華民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(十五)醫務收入明細表

項 目	摘要	金 額	
		小計	合計
門診收入－非健保	體檢收入	\$ 127,683,435	
	掛號收入	56,801,260	
	藥品收入	34,441,739	
	雷射治療收入	17,448,350	
	治療處置收入	20,588,947	
	其他(小於 5%者之彙總)	80,796,058	337,759,789
門診收入－健保	藥品收入	373,002,250	
	診察收入	84,196,936	
	洗腎收入	50,257,600	
	檢驗收入	42,569,247	
	超音波檢查收入	32,536,574	
	其他(小於 5%者之彙總)	53,311,663	635,874,270
急診收入－非健保	掛號收入	972,330	
	急診部份負擔	308,250	
	材料收入	255,513	
	治療處置收入	118,438	
	藥品收入	166,438	
	其他(小於 5%者之彙總)	343,350	2,164,319
急診收入－健保	診察收入	1,245,086	
	檢驗收入	1,818,886	
	X 光檢查收入	303,996	
	電腦斷層檢查收入	238,200	
	藥品收入	248,032	
	其他(小於 5%者之彙總)	578,594	4,432,794
住院收入－非健保	治療處置收入	86,236,772	
	材料收入	61,830,227	
	病房收入	51,361,096	
	藥品收入	27,884,676	
	手術收入	12,937,349	
	其他(小於 5%者之彙總)	29,472,217	269,722,337

項 目	摘要	金 額	
		小計	合計
住院收入－健保	材料收入	36,399,579	
	手術收入	29,527,007	
	護理收入	19,186,554	
	特殊儀器收入	17,906,155	
	病房收入	14,087,045	
	診察收入	12,375,637	
	藥品收入	10,043,934	
	其他(小於 5%者之彙總)	6,224,326	145,750,237
其他醫務收入－非健保			9,332,682
其他醫務收入－健保			10,501,891
減：優待折扣			(6,733,995)
健保核減			(107,511,141)
點值準備			(24,541,385)
總 計			\$ 1,276,751,798

中心診所醫療財團法人

重要會計科目明細表

中華民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(十六)非健保收入前十大服務項目資訊表

編號	項目	摘要	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
合 計			\$ 497,331,182

中心診所醫療財團法人
重要會計科目明細表
中華民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(十七)醫務成本明細表

項 目	摘要	金 額	
		小計	合計
藥品成本			\$ 378,080,129
醫材費用	醫護材料 醫護用品 洗腎材料 檢驗材料 放射材料	\$ 98,317,536 5,358,464 12,951,557 24,860,790 402,692	141,891,039
人事費用	醫師執行業務支出 職員薪資支出 職員獎金支出 夜勤費	84,612,617 224,549,104 30,739,750 8,928,949	348,830,420
租金費用	房屋租金支出		110,181,624
折舊費用			28,514,317
其他醫務支出	水電瓦斯費 設備租金支出 設備維護費 執照費 伙食費 稅捐 雜支 洗滌費 職工退休金 什項購置 保險費 勞務支出 其他(小於 5%者之彙總)	9,284,972 18,683,462 8,685,360 9,137,793 7,044,218 2,326,803 2,339,080 3,840,000 8,295,634 1,298,954 22,463,624 179,035,423 16,107,625	288,542,948
總 計			\$ 1,296,040,477

中心診所醫療財團法人

重要會計科目明細表

中華民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(十八)藥品進貨交易前十大對象資訊表

編號	交易人名稱	金額	應付票據、 帳款餘額	占該項 支出之比率
1	泛泰醫療產品(股)公司	\$ 244,010,390	\$ 83,721,250	65.87%
2	裕利(股)公司	58,160,612	19,702,995	15.70%
3	台灣大昌華嘉(股)公司	20,592,230	7,496,228	5.56%
4	久裕企業(股)公司	6,453,572	2,348,368	1.74%
5	台田藥品(股)公司	3,717,072	1,229,346	1.00%
6	保瑞藥業(股)公司	3,489,373	1,205,021	0.94%
7	台灣東洋藥品工業(股)公司	3,230,184	584,520	0.87%
8	台灣綠十字(股)公司	2,592,000	1,729,000	0.70%
9	信東生技(股)公司	2,293,343	812,343	0.62%
10	一成藥品(股)公司	1,735,030	585,600	0.47%
合 計		\$ 346,273,806	\$ 119,414,671	93.47%

中心診所醫療財團法人
重要會計科目明細表
中華民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(十九)醫材交易前十大對象資訊表

編號	交易人名稱	金額	應付票據、 帳款餘額	占該項 支出之比率
1	派特斯科技有限公司	\$ 23,880,165	\$ 924,623	23.60%
2	香港商安馨(股)公司	5,263,000	558,880	5.20%
3	高霖事業有限公司	4,344,500	547,200	4.29%
4	皓凱先進生物工程顧問有限公司	3,360,000	200,000	3.32%
5	榮恩生醫有限公司	3,235,807	114,000	3.20%
6	台灣費森尤斯醫藥(股)公司	2,811,528	295,713	2.78%
7	美商亞培(股)公司台灣分公司	2,284,201	797,701	2.26%
8	泰宗生物科技(股)公司	2,004,737	219,635	1.98%
9	多田生技醫藥(股)公司	1,965,600	11,200	1.94%
10	醫全實業(股)公司	1,660,160	256,285	1.64%
合 計		\$ 50,809,698	\$ 3,925,237	50.21%

中心診所醫療財團法人

重要會計科目明細表

中華民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(二十)營運費用明細表

項目	金額	備註
薪資	\$ 12,700,811	
獎金	3,587,785	
職工退休金	750,148	
文具印刷	202,295	
郵電費	154,665	
修繕費	103,415	
水電費	829,070	
保險費	1,949,934	
差旅誤餐費	159,076	
設備維護費	408,431	
清潔費	422,120	
折舊	3,816,990	
房租支出	10,546,520	
雜項購置	119,186	
職工福利	158,453	
伙食費	571,045	
勞務支出	1,572,196	
雜支	7,647,894	
教育研究發展費	2,929,894	
醫療社會服務費	628,528	
合 計	\$ 49,258,456	

中心診所醫療財團法人

重要會計科目明細表

中華民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(二十一) 其他支出前十大對象資訊表

編號	交易人名稱	金額	應付票據、 帳款餘額	占該項 支出之比率
1	捨得健康事業(股)公司	\$ 83,875,849	\$ 15,842,024	32.49%
2	華研藥妝有限公司	23,217,324	552,506	8.99%
3	禾馨婦幼診所	15,436,233	1,826,911	5.98%
4	有加(股)公司	13,084,470	116,554	5.07%
5	安可勝生技(股)公司	12,724,371	1,428,337	4.93%
6	嘉新事業有限公司	11,910,000	989,500	4.61%
7	昕恩有限公司	11,740,921	1,152,218	4.55%
8	僖佳(股)公司	9,061,915	595,755	3.51%
9	偉信儀器(股)公司	7,714,360	572,484	2.99%
10	財團法人聯合信用卡處理中心	5,976,204	0	2.31%
合 計		\$ 194,741,647	\$ 23,076,289	75.43%

中心診所醫療財團法人

重要會計科目明細表

中華民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(二十二) 非醫務活動收益費損明細表

項 目	金 額		備 註
	小計	合計	
非醫務活動收益		\$ 72,625,471	
利息收入	\$ 2,138,249		
租金收入	16,870,501		
捐贈收入—未收限	1,512,672		
其他非醫務收入	52,104,049		
非醫務活動費損		(3,840,920)	
董事會費用	(1,855,545)		
利息費用	(1,047,200)		
其他非醫務費損	(938,175)		
總 計		\$ 68,784,551	

中心診所醫療財團法人
重要會計科目明細表
 中華民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(二十三) 董事會費用明細表

項目	金額	備註
董事長薪資	\$ 1,466,545	不含兼任醫師薪資所得 234,241 元
出席車馬費	389,000	董事長不支出席費
合 計	\$ 1,855,545	

中心診所醫療財團法人

重要會計科目明細表

中華民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(二十四) 教育研究發展當期實際支用總金額明細表

項目	金額	備註
教學延聘	\$ 144,000	教學醫師臨床指導津貼，學術演講、新進人員訓練等，由教學研究費列支
材料	61,046	由文具印刷及雜項購置教學研究列支
購書進修費用	233,703	學術研討會、報名費及品質改善教育等，由教學研究費列支
人事薪資	2,491,145	負責衛教員、PGY 醫師教官鐘點費等
合 計	\$ 2,929,894	

教育研究發展之政策說明：

係會計部門全力配合支援醫院下列必要工作而制定教育訓練政策。

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，指導護理師乳癌化療及照顧人安全、疫情後服務新思維、腎利人生等課程。

四、相關師資、護理師、檢驗師等送訓與進修「報名」及「差旅費用」。

五、配合衛生局要求，努力推展管路照護、糖尿病病友教育等。

六、舉辦學術研討會與在職教育，分別申請醫師、醫檢師、營養師、放射師、物理治療師及護理人員等教育學分及一般民眾，其餘各程均改由視訊課程辦理。

七、充實儀器設備供各類「教育研究」運用，亦備「醫院評鑑」查核之用外，並提高醫療品質。

中心診所醫療財團法人

重要會計科目明細表

中華民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(二十五) 醫療社會服務當期實際支用總金額明細表

項目	金額	備註
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費用之相關費用	\$ 347,200	貧困、弱勢個案醫療補助門診、住院共計 4,960 人次，347,200 元
輔導病人或家屬團體之相關費用	31,325	出院準備服務計 117 人次。
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	128,493	1. 辦理各項社區醫療保健、健康促進活動及社區回饋等醫療服務等計 39 場次、服務 4,735 人次、人力支援 153 人。 2. 各類型衛教指導、疾病防治、社會福利等宣導活動計 73 場次，服務 2,132 人次、人力支援 86 人。
便民社會服務之相關費用	121,510	贊助本院志工服務計 981 人次。
其他	0	
合 計	\$ 628,528	

醫療社會服務政策說明：

係本法人自創院以來，因就醫病友社福條件相對較佳，社福支用經費依實際列支。

一、本法人非台北市急救責任醫院，119 救護車不送路倒病患至本法人。

二、社福衛生教育經費，均歸戶於教研經費項下。

三、本法人共有志工 18 人，其相關教育訓練及津貼則由社福經費項下支付。

中心診所醫療財團法人

重要會計科目明細表

中華民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(二十六) 與關係人進、銷貨及業務往來表

112 年

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	
無							

111 年

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	
無							

中心診所醫療財團法人

其他揭露事項

中華民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(一) 重大業務事項：無

(二) 支付董事、監察人費用

職稱	姓名	出席費、車馬費 等酬庸	其他酬庸(註)	說明
董事長	雷永耀	\$ 0	\$ 1,466,545	董事長薪資
董 事	陳浩熙	34,400	0	
董 事	黃大為	34,400	0	
董 事	譚開元	34,400	0	
董 事	盧異光	34,400	0	
董 事	施養性	34,400	0	
董 事	趙 毅	34,400	0	
董 事	許惠恒	34,400	0	
董 事	張嘉訓	34,400	0	
監察人	梁榮基	34,400	0	
監察人	張石柱	34,400	0	
合 計		\$ 344,000	\$ 1,466,545	

註：出席車馬費未含董事會秘書處出席會務支出 45,000 元。

中心診所醫療財團法人
其他揭露事項
中華民國 112 年 12 月 31 日

(三) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		112 年	111 年	110 年	109 年	108 年
流動資產		243,436	318,835	268,502	285,950	305,384
基金及投資		0	0	0	0	0
不動產、廠房及設備		339,752	356,348	365,790	359,335	226,853
無形資產		1,131	1,025	780	875	970
其他資產		175	170	170	170	170
資產總額		584,494	676,378	635,242	646,330	533,377
流動負債		441,138	505,811	454,501	519,547	439,918
長期負債		0	0	0	0	0
其他負債		68,355	93,659	104,290	54,008	18,557
淨值		75,001	76,908	76,451	72,775	74,902
負債及淨值總額		584,494	676,378	635,242	646,330	533,377

製表人：



會計主管：



董事長：



(四) 收支餘絀表

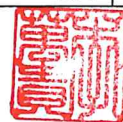
單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		112 年	111 年	110 年	109 年	108 年
醫務收入		1,276,752	1,229,281	1,095,459	1,126,013	1,090,520
醫務成本		(1,296,040)	(1,226,989)	(1,103,502)	(1,127,812)	(1,092,985)
醫務毛利		(19,288)	2,292	(8,043)	(1,799)	(2,465)
營運費用		(49,259)	(44,618)	(41,372)	(40,999)	(40,080)
醫務利益(損失)		(68,547)	(42,326)	(49,415)	(42,798)	(42,545)
非醫務活動收益		72,625	49,794	53,923	46,325	44,976
非醫務活動費損		(3,841)	(3,397)	(4,384)	(3,374)	(2,279)
本期稅前餘絀		237	4,071	124	153	152
所得稅費用		0	(3,970)	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		237	101	124	153	152
本期稅後餘絀合計		237	101	124	153	152

製表人：



會計主管：



董事長：



中心診所醫療財團法人
其他揭露事項
中華民國 112 年 12 月 31 日

(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				
			112 年	111 年	110 年	109 年	108 年
財務結構	01.負債占資產比率(負債比率)	(%)	87.17	88.63	87.97	88.74	85.96
	02.長期資金占固定資產比率	(%)	42.20	47.87	49.41	35.28	33.02
償債能力	01.流動比率	(%)	55.18	63.03	59.08	55.04	69.42
	02.速動比率	(%)	52.12	60.52	57.13	53.17	67.28
	03.利息保障倍數	(倍)	1.23	4.46	1.13	0.85	7.60
經營表現	01.健保門急診收入占醫務收入比率	(%)	50.15	57.28	57.28	55.97	56.12
	02.健保住院收入占醫務收入比率	(%)	11.42	10.28	8.84	7.71	8.48
	03.健保其他醫務收入占醫務收入比率	(%)	0.82	0.89	1.71	3.11	2.88
	04.非健保醫務收入占醫務收入比率	(%)	48.48	44.86	40.50	41.55	43.37
	05.人事費用占醫務成本比率	(%)	26.92	26.04	27.12	29.22	28.22
	06.藥品費用占醫務成本比率	(%)	29.17	29.43	31.42	30.67	29.93
	07.折舊費用占醫務成本比率	(%)	2.20	2.21	2.02	1.16	1.14
	08.研究發展、人才培訓、健康教育支出占醫療收入結餘比率	(%)	(4.51)	(6.47)	(3.66)	(7.31)	(5.64)
	09.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	(%)	(0.97)	(1.44)	(0.87)	(0.92)	(0.84)
	10.固定資產週轉率	(次)	3.76	3.45	2.99	3.13	4.81
	11.總資產週轉率	(%)	2.03	1.87	1.71	1.91	2.18
獲利比率	01.資產報酬率	(%)	0.17	0.16	0.17	0.06	0.03
	02.醫務利益率	(%)	(5.37)	(3.44)	(4.51)	(3.80)	(3.90)
	03.稅前純益率	(%)	0.02	0.33	0.01	0.01	0.01
	04.稅後純益率	(%)	0.02	0.01	0.01	0.01	0.01
現金流量	現金流量比率	(%)	(4.11)	15.59	0.01	15.07	17.48
槓桿度	財務槓桿度	(%)	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

附註 1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

附註 2：分析項目之計算公式如下：

財務結構 (%)	01.負債占資產比率(負債比率)=負債總額/資產總額*100%。 02.長期資金占固定資產比率=(淨值+長期負債)/固定資產淨額*100%。
償債能力	01.流動比率=流動資產/流動負債。 02.速動比率=(流動資產-存貨-預付款項)/流動負債。 03.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。
經營表現	01.健保門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。 02.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。 03.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。 04.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。 05.人事費用占總醫務成本比率=人事費用/醫務成本。 06.藥品費用占醫務成本比率=全年藥品總費用/醫務成本。 07.折舊費用占醫務成本比率=全年折舊費用/醫務成本。 08.研究發展、人才培訓及健康教育支出占醫療收入結餘比率= $\frac{\text{研究發展、人材培訓及健康教育支出}}{\text{醫務收入淨額}-[\text{醫務成本(不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用)}+\text{管理費用}]}$ 09.醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項支出占醫療收入結餘比率= $\frac{\text{醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項}}{\text{醫務收入淨額}-[\text{醫務成本(不包括教育研究發展費用與醫療社會服務費用)}+\text{管理費用}]}$ 10.固定資產周轉率(次)=醫務收入淨額/固定資產淨額。 11.總資產周轉率=醫務收入淨額/[(期初資產總額+期末資產總額)/2]。
獲利比率 (%)	01.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%。 02.醫務利益率=醫務利益/醫務收入淨額*100%。 03.稅前純益率=稅前餘絀/醫務收入淨額*100%。 04.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/[(期初流動負債+期末流動負債)/2]。
槓桿度	財務槓桿度=醫務利益/(醫務利益-利息費用)。

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 11323600

號

會員姓名： 林敏弘

事務所電話： (02)27511162

事務所名稱： 勤實佳聯合會計師事務所

事務所統一編號： 05350672

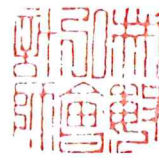
事務所地址： 台北市忠孝東路三段188號2樓

委託人統一編號： 04121478

會員書字號： 北市會證字第 0565 號

印鑑證明書用途： 辦理 中心診所醫療財團法人中心綜合醫院

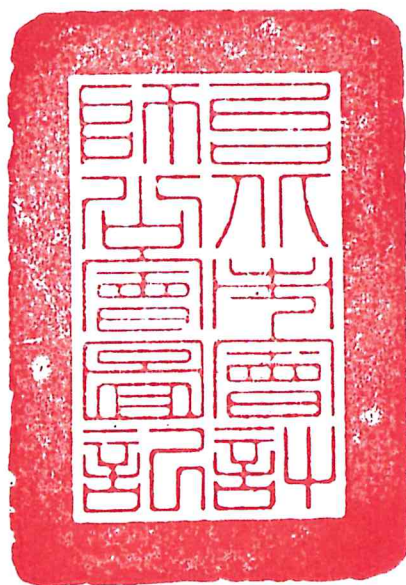
112 年度（自民國 112 年 01 月 01 日 至 112 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

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

理事長：



核對人：



中華民國 113 年 05 月 21 日