

**行政院衛生署**  
**醫療財團法人 99 年度財務報告**  
**審查意見回復表**

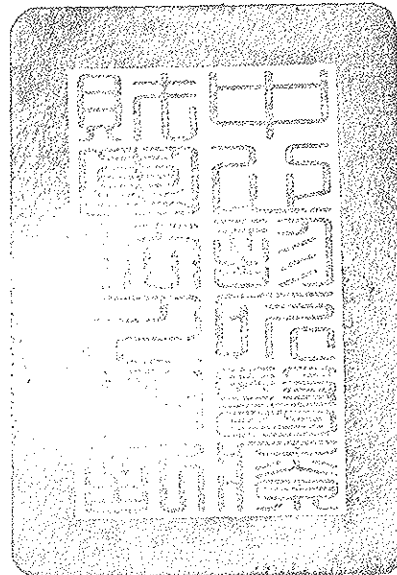
| 法人名稱              | 中心診所醫療財團法人                                                                                     | 專家審查會                                                                                                                                                                                                                                                                      | 第 1 次 |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| <b>審查結果</b>       |                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |
| 請法人補充相關說明後，始同意備查。 |                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |
| 項次                | 審查意見                                                                                           | 法人補充資料或說明                                                                                                                                                                                                                                                                  |       |
| (一)               | 第 19 頁固定資產變動明細表中，「預付設備款」轉列「租賃改良建物」約 1,049 萬元，其內容為何？有無應報經衛生署核准之情事？請說明之。                         | <p>轉列「租賃改良建物」約 1,049 萬元係：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 整修 1、2 樓男、女廁工程款約 119 萬元(98 年 10 月 27 日董監事聯席會之核可會議記錄已呈報貴署備查)。</li> <li>2. 整修全棟冰水管工程約 930 萬元(99 年 01 月 26 日董監事聯席會之核可會議記錄已呈報 貴署備查)。</li> <li>3. 以上兩項支出均屬為改進病患「照護品質」之作為；如需專案呈報 貴署，日後定當遵辦改進。</li> </ol> |       |
| (二)               | 第 31 頁醫療社會服務費用明細表中，「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」一項之支用比率逾 40%，與醫療法施行細則第 30 條之 1 第 3 項規定欠合，請改進。 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本院醫務損益為負數，故無法提撥醫務損益 10%作為醫療社會服務，惟對經濟有困難之病患，本院均給予特惠優免，並均有數據可查。</li> <li>2. 本院員工每年義賣活動所得款約拾萬元，均用於健康促進及社區回饋。</li> <li>3. 本院近兩年，每年均有 25 萬元經費，用於 貴署交辦之十位 PGY 學員社區醫療訓練。</li> <li>4. 100 年度將會遵循 貴署指示，加強改進呈報及敘述之科目和內容。</li> </ol>        |       |

|     |                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| (三) | <p>貴法人連續 5 年「醫務利益率」皆為負數，且「藥品費用占醫務成本比率」似高於同業，均請設法改進，以健全法人財務狀況。</p> | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本院設有血友病中心，為公益性質，每月凝血因子的藥費將近 370 萬元，約占藥費成本四分之一，此一特殊情形，敬請 鈞署諒解。</li> <li>2. 本院住院率低，門診量則偏高，且多數為慢性疾病患者，此一特殊情形，敬請 鈞署諒解。</li> <li>3. 健保點值偏低，醫療環境窘困，中小醫院經營困難，本院為求生存，必將絞盡腦汁，傾全力健全法人財務狀況。</li> </ol> |
|-----|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

(篇幅不足，請另紙繕印)



主辦會計：\_\_\_\_\_ 日期： 100 年 10 月 18 日



中心診所醫療財團法人

民國九十九年度

財 務 報 告

地 址：台北市大安區忠孝東路四段77號

電 話：(02) 2751-0221

中心診所醫療財團法人

目 錄

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 一、封 面                 |    |
| 二、目 錄                 |    |
| 三、會計師查核報告             |    |
| 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  |
| (一)醫院沿革.....          | 5  |
| (二)重要會計政策之彙總說明.....   | 5  |
| (三)會計原則變動之理由及其影響..... | 7  |
| (四)重要會計科目之說明.....     | 7  |
| (五)關係人交易事項.....       | 11 |
| (六)抵(質)押之資產.....      | 12 |
| (七)重大承諾事項及或有事項.....   | 13 |
| (八)重大之災害損失.....       | 13 |
| (九)重大之期後事項.....       | 13 |
| (十)其他.....            | 13 |
| 九、重要會計科目明細表.....      | 14 |
| 十、其他揭露事項.....         | 32 |
| 十一、會計師印鑑證明            |    |

## 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九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八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，足以允當表達中心診所醫療財團法人民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表(三)所述，中心診所醫療財團法人自民國九十八年一月一日起，採用會計準則公報新修訂第十號「存貨之會計處理準則」規定處理。

第一聯合會計師事務所

會計師



台北市會計師公會會員證第1255號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 四 月 十 二 日

中心診所醫療財團法人  
資產負債表

中華民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 會計科目                                          | 九十九年十二月三十一日 |     | 九十八年十二月三十一日 |     | 會計科目               | 九十九年十二月三十一日 |     | 九十八年十二月三十一日 |     |
|-----------------------------------------------|-------------|-----|-------------|-----|--------------------|-------------|-----|-------------|-----|
|                                               | 金額          | %   | 金額          | %   |                    | 金額          | %   | 金額          | %   |
| 流動資產                                          | \$258,448   | 83  | \$229,638   | 79  | 流動負債               | \$203,990   | 65  | \$180,747   | 62  |
| 現金及約當現金(附註(二)之2、(四)之1)                        | 229,102     | 73  | 210,916     | 72  | 應付票據               | 59,486      | 19  | 65,478      | 23  |
| 應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵使保減後淨額)(附註(二)之3、(四)之2) | 21,873      | 7   | 10,019      | 4   | 應付帳款               | 65,892      | 21  | 62,294      | 21  |
| 其他應收款淨額(附註(四)之3)                              | 1,359       | 1   | 1,709       | 1   | 應付費用(附註(四)之7)      | 71,556      | 23  | 45,673      | 16  |
| 存貨淨額(附註(二)之4、(四)之4)                           | 6,608       | 2   | 6,512       | 2   | 預收款項(附註(四)之8)      | 2,782       | 1   | 3,424       | 1   |
| 預付款項(附註(四)之5)                                 | 506         | -   | 482         | -   | 其他流動負債(附註(四)之9)    | 4,244       | 1   | 3,878       | 1   |
| 固定資產(附註(二)之5、(四)之6)                           | 46,547      | 15  | 51,028      | 17  | 其他負債(附註(四)之10)     | 15,246      | 5   | 17,794      | 6   |
| 成本                                            |             |     |             |     | 退休金負債(附註(四)之10)    | 7,746       | 3   | 12,294      | 4   |
| 租賃物改良設備                                       | 39,428      | 10  | 26,195      | 9   | 存入保證金              | 7,500       | 2   | 5,500       | 2   |
| 醫療儀器設備                                        | 28,650      | 9   | 34,752      | 12  | 負債總額               | 219,206     | 70  | 198,541     | 68  |
| 其他固定資產                                        | 5,669       | 2   | 14,360      | 5   |                    |             |     |             |     |
| 減：累計折舊                                        | (18,200)    | (6) | (25,249)    | (9) | 淨值                 |             |     |             |     |
| 預付設備款                                         | -           | -   | 970         | -   | 永久受限淨值             | 3,321       | 1   | 3,321       | 1   |
| 無形資產                                          | 7,415       | 2   | 11,953      | 4   | 創設基金淨值-永久受限        | 3,321       | 1   | 3,321       | 1   |
| 遞延退休金成本                                       | 7,415       | 2   | 11,953      | 4   | 未受限淨值              | 91,082      | 29  | 90,983      | 31  |
| 其他資產                                          | 199         | -   | 226         | -   | 累積盈餘-未受限(附註(四)之11) | 90,983      | 29  | 90,963      | 31  |
| 存出保證金                                         | 199         | -   | 226         | -   | 本期盈餘-未受限           | 99          | -   | 20          | -   |
| 淨值總額                                          | \$313,609   | 100 | \$292,845   | 100 | 負債及淨值總計            | 94,403      | 30  | 94,304      | 32  |
| 資產總額                                          | \$313,609   | 100 | \$292,845   | 100 |                    | \$313,609   | 100 | \$292,845   | 100 |

註：請參閱後附公司編製之財務報表附註暨第一聯合會計師事務所林美玲會計師民國100年4月12日查核報告書。



主辦會計：



會計主管：



董事長：

中心診所醫療財團法人

收支餘絀表

中華民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 會計科目       | 九十九年度      |       | 九十八年度      |       | 差 異       |       |
|------------|------------|-------|------------|-------|-----------|-------|
|            | 金額         | %     | 金額         | %     | 金額        | %     |
| 醫務收入       | \$895,185  | 100   | \$884,723  | 100   | \$ 10,462 | 1     |
| 門診收入-健保    | 483,355    | 54    | 455,093    | 52    | 28,262    | 6     |
| 門診收入-非健保   | 276,491    | 31    | 267,274    | 30    | 9,217     | 3     |
| 住院收入-健保    | 118,895    | 13    | 133,614    | 15    | ( 14,719) | ( 11) |
| 住院收入-非健保   | 99,886     | 11    | 111,235    | 13    | ( 11,349) | ( 10) |
| 其他醫務收入-健保  | 3,120      | 1     | 3,161      | -     | ( 41)     | ( 1)  |
| 其他醫務收入-非健保 | 11,007     | 1     | 10,727     | 1     | 280       | 3     |
| 減：支付點值調整   | ( 59,000)  | ( 7)  | ( 62,820)  | ( 7)  | ( 3,820)  | ( 6)  |
| 健保核減       | ( 26,820)  | ( 3)  | ( 19,910)  | ( 2)  | ( 6,910)  | ( 35) |
| 醫療優待       | ( 11,749)  | ( 1)  | ( 13,651)  | ( 2)  | ( 1,902)  | ( 14) |
| 醫務成本       | ( 881,440) | ( 98) | ( 867,359) | ( 98) | 14,081    | ( 2)  |
| 人事費用       | ( 284,635) | ( 32) | ( 275,079) | ( 31) | 9,556     | 3     |
| 藥品成本       | ( 228,896) | ( 26) | ( 223,716) | ( 25) | 5,180     | 2     |
| 醫材費用       | ( 111,872) | ( 12) | ( 109,283) | ( 12) | 2,589     | 2     |
| 折舊費用       | ( 16,851)  | ( 2)  | ( 20,150)  | ( 2)  | ( 3,299)  | ( 16) |
| 租金費用       | ( 111,298) | ( 12) | ( 111,297) | ( 13) | 1         | -     |
| 教育研究發展費    | ( 360)     | -     | ( 543)     | -     | ( 183)    | ( 34) |
| 醫療社會服務費    | ( 94)      | -     | ( 141)     | -     | ( 47)     | ( 33) |
| 其他醫務費用     | ( 127,434) | ( 14) | ( 127,150) | ( 15) | 284       | -     |
| 醫務毛利       | 13,745     | 2     | 17,364     | 2     | ( 3,619)  | ( 21) |
| 管理費用       | ( 34,640)  | ( 4)  | ( 38,907)  | ( 4)  | ( 4,267)  | 11    |
| 醫務利益(損失)   | ( 20,895)  | ( 2)  | ( 21,543)  | ( 2)  | 648       | 3     |
| 非醫務活動收益    | 21,315     | 2     | 21,857     | 2     | ( 542)    | 2     |
| 利息收入       | 1,859      | -     | 2,259      | -     | ( 400)    | ( 18) |
| 租金收入       | 15,306     | 2     | 15,272     | 2     | 34        | -     |
| 捐贈收入-未受限   | 2,127      | -     | 2,248      | -     | ( 121)    | ( 5)  |
| 其他非醫務收益    | 2,023      | -     | 2,078      | -     | ( 55)     | ( 3)  |
| 非醫務活動費損    | ( 321)     | -     | ( 294)     | -     | 27        | 9     |
| 利息費用       | ( 20)      | -     | ( 28)      | -     | ( 8)      | ( 29) |
| 其他非醫務費損    | ( 301)     | -     | ( 266)     | -     | 35        | 13    |
| 非醫務利益(損失)  | 20,994     | 2     | 21,563     | 2     | ( 569)    | ( 3)  |
| 本期稅前餘絀     | 99         | -     | 20         | -     | 79        | 395   |
| 所得稅費用      | -          | -     | -          | -     | -         | -     |
| 本期稅後餘絀-未受限 | \$ 99      | -     | \$ 20      | -     | \$ 79     | 395   |

註：請參閱後附公司編製之財務報表附註暨第一聯合會計師事務所林美玲會計師民國100年4月12日查核報告書。

主辦會計：



會計主管：



董事長：



中心診所醫療財團法人  
淨值變動表  
中華民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|               | 99 年 度           | 98 年 度           |
|---------------|------------------|------------------|
| <b>永久受限淨值</b> |                  |                  |
| 永久受限本期稅後餘絀    | \$ -             | \$ -             |
| 永久受限淨值增加總額    | -                | -                |
| 永久受限期初淨值      | 3,321            | 3,321            |
| 永久受限期末淨值      | 3,321            | 3,321            |
| <b>暫時受限淨值</b> |                  |                  |
| 暫時受限本期稅後餘絀    | -                | -                |
| 暫時受限淨值限制解除轉出  | -                | -                |
| 暫時受限淨值增加總額    | -                | -                |
| 暫時受限期初淨值      | -                | -                |
| 暫時受限期末淨值      | -                | -                |
| <b>未受限淨值</b>  |                  |                  |
| 未受限本期稅後餘絀     | 99               | 20               |
| 暫時受限淨值限制解除轉入  | -                | -                |
| 未受限淨值增加總額     | 99               | 20               |
| 未受限期初淨值       | 90,983           | 90,963           |
| 未受限期末淨值       | 91,082           | 90,983           |
| <b>期末淨值總額</b> | <b>\$ 94,403</b> | <b>\$ 94,304</b> |

註：請參閱後附公司編製之財務報表附註暨第一聯合會計師事務所林美玲會計師  
民國 100 年 4 月 12 日查核報告書。

主辦會計：



會計主管：



董事長：





中心診所醫療財團法人

現金流量表

中華民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目              | 九十九年度       | 九十八年度      |
|------------------|-------------|------------|
| 營運活動之現金流量：       |             |            |
| 本期稅後餘絀           | \$ 99       | \$ 20      |
| 支付點值調整           | ( 28,105)   | 17,546     |
| 健保核減準備金          | 3,838 (     | 15,244)    |
| 折舊費用             | 17,583      | 21,431     |
| 呆帳費用(回升利益)       | ( 125)      | 72         |
| 應收帳款(增加)減少       | 12,537 (    | 7,079)     |
| 其他應收款(增加)減少      | 351         | 1,589      |
| 存貨(增加)減少         | ( 96)       | 1,341      |
| 預付款項(增加)減少       | ( 24)       | 9          |
| 應付款項增加(減少)       | 23,488 (    | 15,930)    |
| 預收款項增加(減少)       | ( 640)      | 2,171      |
| 其他流動負債增加(減少)     | 366 (       | 3,702)     |
| 應計退休金負債增加(減少)    | ( 10) (     | 74)        |
| 營運活動之淨現金流入       | 29,262      | 2,150      |
| 投資活動之現金流量：       |             |            |
| 購置固定資產           | ( 13,103) ( | 26,131)    |
| 存出保證金(增加)減少      | 27 (        | 40)        |
| 投資活動之淨現金流出       | ( 13,076) ( | 26,171)    |
| 融資活動之現金流量：       |             |            |
| 存入保證金增加(減少)      | 2,000 (     | 658)       |
| 融資活動之淨現金流入(出)    | 2,000 (     | 658)       |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 18,186 (    | 24,679)    |
| 期初現金及約當現金餘額      | 210,916     | 235,595    |
| 期末現金及約當現金餘額      | \$ 229,102  | \$ 210,916 |

註：請參閱後附公司編製之財務報表附註暨第一聯合會計師事務所林美玲會計師民國100年4月12日查核報告書。

主辦會計：



會計主管：



董事長：



中心診所醫療財團法人  
財務報表附註  
民國九十九年及九十八年十二月三十一日  
(金額除另予註明外，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。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)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：

1. 會計基礎及會計事務

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「財務會計準則公報」及一般公認會計原則規定辦理。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

存貨包括藥品、醫護材料、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評價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目逐項比較為基礎。

5. 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。

6. 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。

7. 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。

8. 會計估計

本法人於編製財務報表時，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。

9. 流動與非流動資產及負債之劃分原則

本法人係為經營醫療事務，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。

10. 資產減損

本法人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。

11. 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、人才培訓、健康教育等事項。

12. 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。

(三)會計原則變動之理由及其影響

本法人自民國98年1月1日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之規定處理。主要之修訂包括存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；存貨跌價損失(或回升利益)等與存貨相關之項目應分類為醫務成本。依新修財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第34段規定，除原採用後進先出法改採用其他計價方法者外，因首次適用該公報新修訂條文所造成之會計原則變動，無須計算會計原則變動累積影響數。此項會計變動本醫院民國98年財務報表並無影響。

(四)重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

| 項 目  | 99年12月31日      | 98年12月31日      |
|------|----------------|----------------|
| 現金   | \$ 1,394,718   | \$ 1,136,687   |
| 支票存款 | 60,579,793     | 47,020,236     |
| 活期存款 | 30,127,156     | 25,758,499     |
| 定期存款 | 137,000,000    | 137,000,000    |
| 合 計  | \$ 229,101,667 | \$ 210,915,422 |

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。

2. 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         | 99年12月31日     | 98年12月31日     |
|-------------|---------------|---------------|
| 應收帳款-特約     | \$ 11,199,321 | \$ 16,051,134 |
| 應收帳款-健保     | 59,882,403    | 67,568,392    |
| 減：備抵呆帳—應收帳款 | ( 710,817)    | ( 836,195)    |
| 備抵支付點值調整    | ( 18,620,262) | ( 46,725,540) |
| 健保核減準備金     | ( 29,877,031) | ( 26,039,118) |
| 合 計         | \$ 21,873,614 | \$ 10,018,673 |

3. 其他應收款淨額

| 項 目  | 99年12月31日    | 98年12月31日    |
|------|--------------|--------------|
| 應收收益 | \$ 1,358,562 | \$ 1,709,197 |

#### 4. 存貨淨額

| 項 目      | 99年12月31日    | 98年12月31日    |
|----------|--------------|--------------|
| 醫 護 材 料  | \$ 378,809   | \$ 802,976   |
| 醫 護 用 品  | 598,475      | 418,528      |
| 放 射 材 料  | 51,760       | 76,172       |
| 藥 品      | 5,578,996    | 5,214,768    |
| 減：備抵跌價損失 | —            | —            |
| 合 計      | \$ 6,608,040 | \$ 6,512,444 |

#### 5. 預付款項

| 項 目    | 99年12月31日  | 98年12月31日  |
|--------|------------|------------|
| 預付租金   | \$ 417,000 | \$ 417,000 |
| 預付保費   | 29,294     | 30,680     |
| 其他預付費用 | 59,295     | 34,369     |
| 合 計    | \$ 505,589 | \$ 482,049 |

#### 6. 固定資產

| 項 目     | 99年12月31日     | 98年12月31日     |
|---------|---------------|---------------|
| 成本      |               |               |
| 租賃物改良設備 | \$ 30,428,395 | \$ 26,195,398 |
| 醫療儀器設備  | 28,650,240    | 34,751,716    |
| 其他固定資產  | 5,668,402     | 14,359,694    |
| 預付設備款   | —             | 970,200       |
| 小 計     | 64,747,037    | 76,277,008    |
| 累計折舊    |               |               |
| 租賃物改良設備 | ( 3,497,605)  | ( 4,539,979)  |
| 醫療儀器設備  | ( 11,161,403) | ( 12,176,038) |
| 其他固定資產  | ( 3,540,644)  | ( 8,532,811)  |
| 小 計     | ( 18,199,652) | ( 25,248,828) |
| 淨 額     | \$ 46,547,385 | \$ 51,028,180 |

## 7. 應付費用

| 項 目         | 99年12月31日     | 98年12月31日     |
|-------------|---------------|---------------|
| 應付設備租金      | \$ 5,846,756  | \$ 6,417,643  |
| 應付醫師執業所得    | 9,186,161     | 10,495,888    |
| 應付員工年終、福利獎金 | 36,627,066    | 13,616,042    |
| 應付夜點費       | 683,496       | 641,072       |
| 應付保險費       | 1,040,502     | 1,021,161     |
| 應付退休金費用（新制） | 486,834       | 485,502       |
| 其他          | 17,685,439    | 12,995,404    |
| 合 計         | \$ 71,556,254 | \$ 45,672,712 |

## 8. 預收款項

| 項 目     | 99年12月31日    | 98年12月31日    |
|---------|--------------|--------------|
| 預收租金    | \$ 1,440,000 | \$ 1,652,332 |
| 預收住院醫療費 | 1,342,085    | 1,771,156    |
| 合 計     | \$ 2,782,085 | \$ 3,423,488 |

## 9. 其他流動負債

| 項 目   | 99年12月31日    | 98年12月31日    |
|-------|--------------|--------------|
| 代收款項  | \$ 1,206,721 | \$ 841,083   |
| 專案保管款 | 3,037,177    | 3,037,177    |
| 合 計   | \$ 4,243,898 | \$ 3,878,260 |

## 10. 其他負債

| 項 目   | 99年12月31日     | 98年12月31日     |
|-------|---------------|---------------|
| 退休金負債 | \$ 7,745,993  | \$ 12,294,282 |
| 存入保證金 | 7,500,000     | 5,500,000     |
| 合 計   | \$ 15,245,993 | \$ 17,794,282 |

註：(1) 本法人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：

A. 退休基金提撥狀況與帳載退休金負債之調節如下：

|             | 99年12月31日           | 98年12月31日            |
|-------------|---------------------|----------------------|
| 給付義務        |                     |                      |
| 既得給付義務      | \$ 10,236,270       | \$ 7,632,779         |
| 非既得給付義務     | 35,304,406          | 36,637,580           |
| 累積給付義務      | 45,540,676          | 44,270,359           |
| 未來薪資增加之影響數  | 13,949,582          | 14,604,133           |
| 預計給付義務      | 59,490,258          | 58,874,492           |
| 退休基金資產公平價值  | ( 37,794,683)       | ( 31,976,077)        |
| 提撥狀況        | 21,695,575          | 26,898,415           |
| 未認列過渡性淨給付義務 | ( 28,716,404)       | ( 31,588,045)        |
| 未認列退休金損益    | 7,352,097           | 5,030,554            |
| 補列之應計退休金負債  | 7,414,725           | 11,953,358           |
| 應計退休金負債     | <u>\$ 7,745,993</u> | <u>\$ 12,294,282</u> |

B. 截至民國99年及98年12月31日止，本公司員工退休辦法之既得給付分別為\$12,322,075及\$9,459,500。

C. 民國99年及98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99年度 | 民國98年度 |
|---------------|--------|--------|
| 折現率           | 2.25%  | 2.25%  |
| 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 | 2.00%  | 2.00%  |

D. 截至民國99年及98年12月31日止，專戶儲存於台灣銀行信託局之退休準備金餘額分別為\$37,794,683及\$31,976,077。

#### 11. 累積餘絀—未受限

|        | 99年12月31日            | 98年12月31日            |
|--------|----------------------|----------------------|
| 期初餘額   | \$ 90,962,329        | \$ 90,858,221        |
| 減：前期餘絀 | 20,070               | 104,108              |
| 合計     | <u>\$ 90,982,399</u> | <u>\$ 90,962,329</u> |

12. 教育研究發展及醫療社會服務費用金額

(1) 民國99年度

| 項 目         |       | 研究發展、人才培訓<br>及健康教育費用 | 醫療救助、社區醫療服務<br>及其他社會服務 |
|-------------|-------|----------------------|------------------------|
| 期初提撥金餘額     |       | \$ -                 | \$ -                   |
| 當期實際        | 上期提撥數 | -                    | -                      |
| 支用金額        | 當期支用數 | 360,231              | 94,297                 |
| 當期提撥金額      |       | 360,231              | 94,297                 |
| 期末提撥金餘額     |       | -                    | -                      |
| 提撥已逾二年未支用金額 |       | -                    | -                      |

(2) 民國98年度

| 項 目         |       | 研究發展、人才培訓<br>及健康教育費用 | 醫療救助、社區醫療服務<br>及其他社會服務 |
|-------------|-------|----------------------|------------------------|
| 期初提撥金餘額     |       | \$ -                 | \$ -                   |
| 當期實際        | 上期提撥數 | -                    | -                      |
| 支用金額        | 當期支用數 | 542,930              | 140,765                |
| 當期提撥金額      |       | 542,930              | 140,765                |
| 期末提撥金餘額     |       | -                    | -                      |
| 提撥已逾二年未支用金額 |       | -                    | -                      |

(五) 關係人交易事項

1. 關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係     |
|-------|-------------|
| 楊 大 中 | 係本法人之董事長    |
| 俞 瑞 璋 | 係為本法人之董事    |
| 李 家 琨 | 係為本法人之董事    |
| 羅 光 瑞 | 係為本法人之董事    |
| 李 瑞 華 | 係為本法人之董事    |
| 趙 毅   | 係為本法人之董事    |
| 呂 擘 彬 | 係為本法人之董事    |
| 于 俊   | 係為本法人之董事    |
| 尹 在 信 | 係為本法人之董事    |
| 陳 浩 熙 | 係為本法人之董事    |
| 黃 大 為 | 係為本法人之董事    |
| 張 中 序 | 係為本法人之董事(註) |
| 田 可 高 | 係為本法人之董事(註) |

註：已於民國99年3月23日經董事會改選後卸任。



2. 與關係人間重大交易事項

(1) 醫師執業支出

| 關係人名稱 | 99 年度         |        | 98 年度        |        |
|-------|---------------|--------|--------------|--------|
|       | 醫師執業          | 佔本醫院醫師 | 醫師執業         | 佔本醫院醫師 |
|       | 支出金額          | 執業支出%  | 支出金額         | 執業支出%  |
| 楊大中   | \$ 118,578    | 0.10   | \$ 118,578   | 0.10   |
| 俞瑞璋   | 114,900       | 0.10   | 114,900      | 0.10   |
| 李家琨   | 262,007       | 0.23   | 262,007      | 0.21   |
| 張中序   | 11,118        | 0.01   | 74,299       | 0.10   |
| 李瑞華   | 4,671,079     | 4.13   | 4,671,079    | 3.76   |
| 呂曄彬   | 132,473       | 0.12   | 132,473      | 0.11   |
| 陳浩熙   | 2,708,173     | 2.39   | -            | -      |
| 黃大為   | 6,415,959     | 5.67   | -            | -      |
| 合計    | \$ 14,434,287 | 12.75  | \$ 5,373,336 | 4.38   |

(2) 財產租賃情形

| 承租標的物        | 出租人 | 押金 | 租金支出          |               |
|--------------|-----|----|---------------|---------------|
|              |     |    | 99 年度         | 98 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 |    | 469,524       | 1,878,096     |
|              | 俞瑞璋 |    | 1,878,096     | 1,878,096     |
|              | 李家琨 |    | 603,684       | 603,684       |
|              | 羅光瑞 |    | 1,878,096     | 1,878,096     |
|              | 張中序 |    | 313,017       | 1,252,068     |
|              | 李瑞華 |    | 939,048       | 939,048       |
|              | 趙毅  |    | 1,878,096     | 1,878,096     |
|              | 呂曄彬 |    | 1,878,096     | 1,878,096     |
|              | 于俊  |    | 1,878,096     | 1,878,096     |
|              | 陳浩熙 |    | 626,028       | -             |
| 合計           |     |    | \$ 14,219,877 | \$ 15,941,472 |

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。

(3) 與關係人之債權債務情形：無。

(六) 抵(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：無。

中心診所醫療財團法人

民國 99 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   |              | \$ 1,394,718   |     |
| 庫存現金 | \$ 1,387,872 |                |     |
| 零用金  | 6,846        |                |     |
| 銀行存款 |              | 227,706,949    |     |
| 支票存款 | 60,579,793   |                |     |
| 活期存款 | 30,127,156   |                |     |
| 定期存款 | 137,000,000  |                |     |
| 合 計  |              | \$ 229,101,667 |     |

中心診所醫療財團法人  
民國 99 年 12 月 31 日

(二) 應收帳款明細表

| 項 目         | 金 額           |               | 備 註        |
|-------------|---------------|---------------|------------|
|             | 小 計           | 合 計           |            |
| 非關係人        |               |               |            |
| 國際卡信用卡      |               | \$ 2,338,194  |            |
| 民眾住院待結戶     |               | 1,369,100     |            |
| A 公司        |               | 6,817,631     |            |
| 健保局         |               | 59,882,403    |            |
| 其他          |               | 674,396       | 金額小於 5% 以下 |
| 減：備抵呆帳—應收帳款 | (\$ 710,817)  | ( 49,208,110) |            |
| 備抵支付點值調整    | ( 18,620,262) |               |            |
| 健保核減準備金     | ( 29,877,031) |               |            |
| 合 計         |               | \$ 21,873,614 |            |

中心診所醫療財團法人  
民國 99 年 12 月 31 日

(三)其他應收款明細表

| 項 目  | 金 額          | 備 註    |
|------|--------------|--------|
| 應收利息 | \$ 1,358,562 | 定期存款利息 |

中心診所醫療財團法人  
民國 99 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     | \$ 378,809   | } \$ 1,057,644 | 以健保藥價為價值 |
| 醫護用品     | 598,475      |                |          |
| 放射材料     | 51,760       |                |          |
| 藥 品      | 5,578,996    | 8,154,776      |          |
| 減：備抵跌價損失 | -            | -              |          |
| 合 計      | \$ 6,608,040 | \$ 9,212,420   |          |

中心診所醫療財團法人  
民國 99 年 12 月 31 日

(五)預付款項明細表

| 項 目   | 金 額        | 備 註               |
|-------|------------|-------------------|
| 預付費用  |            |                   |
| 預付租金  | \$ 417,000 | 預付護士宿舍及倉儲租金       |
| 預付保險費 | 29,294     | 預付固定資產保險費、公共意外保險費 |
| 其 他   | 59,295     | 預付總機維護費等          |
| 合 計   | \$ 505,589 |                   |

中心診所醫療財團法人  
民國 99 年 12 月 31 日

(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          | 提供擔保或<br>質押情形 | 已報行行政<br>院衛生署<br>核准文號 | 備註 |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------|----|
| 租賃改良建物 | \$ 26,195,398 | \$ 1,304,645  | \$ 7,569,848  | \$ 10,498,200 | \$ 30,428,395 | 無             |                       |    |
| 醫療儀器設備 | 34,751,716    | 1,363,050     | 7,464,526     | -             | 28,650,240    | 無             |                       |    |
| 其他固定資產 | 14,359,694    | 906,390       | 9,597,682     |               | 5,668,402     | 無             |                       |    |
| 預付設備款  | 970,200       | 9,528,000     | -             | ( 10,498,200) | -             | 無             |                       |    |
| 合 計    | \$ 76,277,008 | \$ 13,102,085 | \$ 24,632,056 | \$ -          | \$ 64,747,037 |               |                       |    |



中心診所醫療財團法人  
民國 99 年 12 月 31 日

(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 | \$ 4,539,979  | \$ 6,527,474  | (\$ 7,569,848)  | \$ 3,497,605  |     |
| 醫療儀器設備 | 12,176,038    | 6,449,891     | ( 7,464,526)    | 11,161,403    |     |
| 其他固定資產 | 8,532,811     | 4,605,515     | ( 9,597,682)    | 3,540,644     |     |
| 合 計    | \$ 25,248,828 | \$ 17,582,880 | (\$ 24,632,056) | \$ 18,199,652 |     |

中心診所醫療財團法人  
民國 99 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 |
|       | 100,000    | 房屋押金  |
|       | 58,250     | 其 他   |
| 合 計   | \$ 199,250 |       |

中心診所醫療財團法人  
民國 99 年 12 月 31 日

(九)應付票據明細表

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額           | 備 註       |
|---------|-----|---------------|-----------|
| 非關係人    |     |               |           |
| A 公 司   |     | \$ 7,931,140  |           |
| 其 他     |     | 51,554,582    | 金額小於 5%以下 |
| 合 計     |     | \$ 59,485,722 |           |

中心診所醫療財團法人  
民國 99 年 12 月 31 日

(十)應付帳款明細表

| 客 戶 名 稱 | 金 額           | 備 註       |
|---------|---------------|-----------|
| 非關係人    |               |           |
| 甲 公 司   | \$ 21,002,632 |           |
| 乙 公 司   | 15,885,061    |           |
| 丙 公 司   | 7,033,425     |           |
| 其 他     | 21,970,762    | 金額小於 5%以下 |
| 合 計     | \$ 65,891,880 |           |

中心診所醫療財團法人  
民國 99 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 | \$ 1,342,085 | 預收住院病人之醫療費用  |
| 預收租金  | 1,440,000    | 預收電信公司基地台等租金 |
| 合 計   | \$ 2,782,085 |              |

中心診所醫療財團法人  
民國 99 年 12 月 31 日

(十二)其他負債明細表

| 項 目     | 金 額        |               | 備 註 |
|---------|------------|---------------|-----|
|         | 小 計        | 合 計           |     |
| 存入保證金   |            | \$ 7,500,000  |     |
| 特約公司保證金 | \$ 160,000 |               |     |
| 履約保證金   | 3,300,000  |               |     |
| 房屋出租押金  | 2,000,000  |               |     |
| 院友保證金   | 1,810,000  |               |     |
| 押標金     | 180,000    |               |     |
| 其 他     | 50,000     |               |     |
| 應計退休金負債 |            | 7,745,993     |     |
| 合 計     |            | \$ 15,245,993 |     |

中心診所醫療財團法人  
民國 99 年 12 月 31 日

(十三)醫務收入明細表

| 項 目          | 摘 要      | 金 額           |                |             |             |
|--------------|----------|---------------|----------------|-------------|-------------|
|              |          | 小 計           | 合 計            |             |             |
| 門急診收入—非健保    | 藥品收入     | \$ 81,116,343 | \$ 276,490,587 |             |             |
|              | 雷射治療收入   | 30,234,250    |                |             |             |
|              | 掛號收入     | 61,511,270    |                |             |             |
|              | 體檢收入     | 41,869,542    |                |             |             |
|              | 整型美容收入   | 11,234,840    |                |             |             |
|              | 影像攝影收入   | 24,962,880    |                |             |             |
|              | 其 他      | 25,561,462    |                |             |             |
|              | 門急診收入—健保 | 藥品材料收入        |                | 194,357,335 | 483,355,185 |
| 洗腎收入         |          | 47,646,302    |                |             |             |
| X光、超音波檢查收入   |          | 26,796,738    |                |             |             |
| 體外震波碎石費      |          | 17,094,385    |                |             |             |
| 外送檢驗費及檢收入    |          | 25,215,633    |                |             |             |
| 診察收入         |          | 51,459,955    |                |             |             |
| 物理治療及治療處置費收入 |          | 15,666,727    |                |             |             |
| 手術費及特殊心電圖費收入 |          | 13,210,012    |                |             |             |
| 核磁共振掃描收入     |          | 8,617,500     |                |             |             |
| 藥事服務費收入      |          | 10,871,546    |                |             |             |
| 其 他          |          | 72,419,052    |                |             |             |
| 住院收入—非健保     |          | 診察收入          | 16,493,724     | 99,885,592  |             |
|              |          | 病房收入          | 38,720,383     |             |             |
|              |          | 藥品材料收入        | 29,481,027     |             |             |
|              | 其 他      | 15,190,458    |                |             |             |
| 住院收入—健保      | 診察收入     | 7,082,862     | 118,895,569    |             |             |
|              | 護理收入     | 14,409,988    |                |             |             |
|              | 藥品材料收入   | 23,669,760    |                |             |             |
|              | 手術費收入    | 9,884,824     |                |             |             |
|              | 病房收入     | 11,848,512    |                |             |             |
|              | 特殊儀器收入   | 16,138,180    |                |             |             |
|              | 其 他      | 35,861,443    |                |             |             |
| 其他醫務收入—非健保   |          |               | 11,006,594     |             |             |
| 其他醫務收入—健保    |          |               | 3,120,400      |             |             |
| 減：醫療優待       |          |               | ( 11,749,122)  |             |             |
| 支付點值調整       |          |               | ( 59,000,000)  |             |             |
| 健保核減         |          |               | ( 26,820,000)  |             |             |
| 合 計          |          |               | \$ 895,184,805 |             |             |

中心診所醫療財團法人  
民國 99 年 12 月 31 日

(十四)醫務成本明細表

| 項 目     | 金 額 |                |
|---------|-----|----------------|
|         | 小 計 | 合 計            |
| 人事費用    |     | \$ 284,634,978 |
| 藥品費用    |     | 228,896,266    |
| 醫材費用    |     | 111,871,793    |
| 折舊費用    |     | 16,850,784     |
| 租金費用    |     | 111,297,625    |
| 醫療社會服務費 |     | 94,297         |
| 教育研究發展費 |     | 360,231        |
| 其他醫務支出  |     | 127,434,423    |
| 合 計     |     | \$ 881,440,397 |



中心診所醫療財團法人  
民國 99 年 12 月 31 日

(十五)管理費用明細表

| 項 目       | 金 額           | 備 註 |
|-----------|---------------|-----|
| 薪 資       | \$ 9,462,451  |     |
| 獎 金       | 1,788,150     |     |
| 職 工 退 休 金 | 924,457       |     |
| 文 具 印 刷   | 315,684       |     |
| 郵 電 費     | 110,138       |     |
| 修 繕 費     | 1,209,326     |     |
| 水 電 費     | 858,787       |     |
| 稅 捐       | 993,026       |     |
| 保 險 費     | 1,161,737     |     |
| 差 旅 誤 餐 費 | 213,517       |     |
| 捐 贈       | 1,000         |     |
| 清 潔 費     | 165,540       |     |
| 折 舊       | 732,096       |     |
| 房 租 支 出   | 10,016,519    |     |
| 雜 項 購 置   | 181,823       |     |
| 書 報 雜 誌   | 20,800        |     |
| 職 工 福 利   | 108,343       |     |
| 伙 食 費     | 373,920       |     |
| 勞 務 支 出   | 1,982,484     |     |
| 雜 支       | 4,020,309     |     |
| 合 計       | \$ 34,640,107 |     |

中心診所醫療財團法人  
民國 99 年 12 月 31 日

(十六)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  |              | \$ 21,315,575 |     |
| 利息收入     | \$ 1,858,931 |               |     |
| 租金收入     | 15,305,920   |               |     |
| 捐贈收入—未受限 | 2,127,428    |               |     |
| 壞帳轉回利益   | 125,378      |               |     |
| 其他非醫務收入  | 1,897,918    |               |     |
| 非醫務活動費損  |              | ( 320,688)    |     |
| 利息費用     | ( 20,088)    |               |     |
| 其他非醫務費損  | ( 300,600)   |               |     |
| 合 計      |              | \$ 20,994,887 |     |

中心診所醫療財團法人  
民國 99 年 12 月 31 日

(十七)教育研究發展費用明細表

| 項 目  | 金 額        | 備 註                  |
|------|------------|----------------------|
| 教學延聘 | \$ 79,732  | 教學醫師臨床指導津貼，由教學研究費列支  |
| 材料   | 31,209     | 由文具印刷及雜項購置教學研究列支     |
| 購書   | 30,430     | 指本期醫學用書等書由書報雜誌教學研究列支 |
| 進修費用 | 182,760    | 學術研討會及報名費等，由教學研究費列支  |
| 人事薪資 | 36,100     | 專責衛教員                |
| 合 計  | \$ 360,231 |                      |

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。

中心診所醫療財團法人  
民國 99 年 12 月 31 日

(十八)醫療社會服務費明細表

| 項 目                                                                    | 金 額       | 備 註                                                                                |
|------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 貧困家庭、弱勢家庭、無依或路倒病人<br>所需醫療費用，及其因病情所需之交通<br>、輔具、照護、康復、喪葬或其他特殊<br>需要之相關費用 | \$ -      |                                                                                    |
| 輔導病人或家屬團體之相關費用                                                         | -         |                                                                                    |
| 辦理社區醫療保健、健康促進及社區回<br>饋等醫療服務之相關費用                                       | 94,297    | 本年度辦理社區健康服務及義診共 50 場次，<br>所耗支之材料含急救用物、藥品及其他庶物<br>等醫護及其他衛教人員以及相關志工出訪津<br>貼共計 129 人次 |
| 便民社會服務之相關費用                                                            | -         |                                                                                    |
| 配合政府政策辦理國際醫療援助之相關<br>費用                                                | -         |                                                                                    |
| 其 他                                                                    | -         |                                                                                    |
| 合 計                                                                    | \$ 94,297 |                                                                                    |

醫療社會服務政策說明：

係本院自創院以來，因就醫病友社福條件相對較佳，社服支用經費較少。

一、本院非台北市急救責任醫院，119 救護車不送路倒病患至本院。

二、社服衛生教育經費，均歸戶於教研經費項下。

三、本院共有志工 19 人，其相關教育訓育及津貼則由社服經費項下支付。

中心診所醫療財團法人  
其他揭露事項  
民國 99 年 12 月 31 日

(一)重大業務事項：無。

(二)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   | 俞 瑞 璋 | 21,600    | -     |
| 董 事   | 呂 曄 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   | 陳 浩 熙 | 14,400    | -     |
| 董 事   | 黃 大 為 | 14,400    | -     |
| 監 事   | 尹 在 信 | 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

| 年 度 \ 項 目 | 最近五年度財務資料 |         |         |         |         |
|-----------|-----------|---------|---------|---------|---------|
|           | 99 年      | 98 年    | 97 年    | 96 年    | 95 年    |
| 流動資產      | 259,448   | 229,638 | 252,551 | 229,416 | 237,785 |
| 基金及長期投資   | -         | -       | -       | -       | -       |
| 固定資產(註2)  | 46,547    | 51,028  | 46,328  | 51,295  | 67,284  |
| 無形資產      | 7,415     | 11,953  | 14,812  | 20,674  | 26,343  |
| 其他資產      | 199       | 226     | 186     | 186     | 263     |
| 資產總額      | 313,609   | 292,845 | 313,877 | 301,571 | 331,675 |
| 流動負債      | 203,960   | 180,747 | 198,208 | 179,941 | 202,315 |
| 長期負債      | -         | -       | -       | -       | 1,915   |
| 其他負債      | 15,246    | 17,794  | 21,385  | 27,450  | 33,274  |
| 淨值        | 94,403    | 94,304  | 94,284  | 94,180  | 94,171  |
| 負債淨值總額    | 313,609   | 292,845 | 313,877 | 301,571 | 331,675 |

主辦會計：



會計主管：



董事長：



## (四)收支餘絀表資料

單位：新台幣千元

| 年 度 \ 項 目   | 最近五年度財務資料  |            |            |            |            |
|-------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|             | 99 年       | 98 年       | 97 年       | 96 年       | 95 年       |
| 醫務收入        | 895,185    | 884,723    | 883,567    | 881,502    | 828,268    |
| 醫務成本        | ( 881,440) | ( 867,359) | ( 867,711) | ( 865,482) | ( 758,908) |
| 醫務毛利        | 13,745     | 17,364     | 15,856     | 16,020     | 69,360     |
| 管理費用        | ( 34,640)  | ( 38,907)  | ( 39,664)  | ( 38,222)  | ( 121,399) |
| 醫務利益(損失)    | ( 20,895)  | ( 21,543)  | ( 23,808)  | ( 22,202)  | ( 52,039)  |
| 非醫務活動收益     | 21,914     | 21,857     | 24,239     | 22,837     | 23,037     |
| 非醫務活動費損     | ( 321)     | ( 294)     | ( 327)     | ( 626)     | ( 397)     |
| 本期稅前餘絀      | 99         | 20         | 104        | 9          | ( 29,399)  |
| 所得稅費用       | -          | -          | -          | -          | -          |
| 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  | 99         | 20         | 104        | 9          | ( 29,399)  |
| 本期稅後餘絀合計    | 99         | 20         | 104        | 9          | ( 29,399)  |

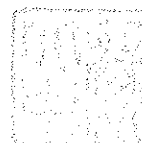
主辦會計：



會計主管：



董事長：



(五)重要財務比率分析

| 項目(註2)  |                                   | 最近五年度財務資料 |         |         |         |           |
|---------|-----------------------------------|-----------|---------|---------|---------|-----------|
|         |                                   | 99年       | 98年     | 97年     | 96年     | 95年       |
| 財務結構(%) | 1. 負債占資產比率(負債比率)                  | 69.90     | 67.80   | 69.96   | 68.77   | 71.61     |
|         | 2. 長期資金占固定資產比率                    | 202.81    | 184.81  | 203.51  | 183.60  | 142.81    |
| 償債能力    | 1. 流動比率(%)                        | 127.21    | 127.05  | 127.42  | 127.49  | 117.53    |
|         | 2. 速動比率(%)                        | 123.72    | 123.18  | 123.21  | 122.97  | 114.51    |
|         | 3. 利息保障倍數                         | 35.75     | 1.72    | 2.80    | 1.02    | ( 102.75) |
| 經營表現    | 1. 健保門急診收入占醫務收入比率(%)              | 54.00     | 51.79   | 51.24   | 44.82   | 42.23     |
|         | 2. 健保住院收入占醫務收入比率(%)               | 13.28     | 15.10   | 14.14   | 15.19   | 18.44     |
|         | 3. 健保其他醫務收入占醫務收入比率(%)             | 0.35      | 0.36    | 0.47    | 0.58    | 0.67      |
|         | 4. 非健保醫務收入占醫務收入比率(%)              | 43.27     | 43.65   | 44.35   | 39.42   | 38.65     |
|         | 5. 人事費用占醫務成本比率(%)                 | 32.29     | 31.71   | 33.97   | 30.46   | 33.08     |
|         | 6. 藥品費用占醫務成本比率(%)                 | 25.97     | 25.79   | 23.80   | 23.64   | 25.59     |
|         | 7. 折舊費用占醫務成本比率(%)                 | 1.91      | 2.32    | 2.17    | 2.11    | 2.14      |
|         | 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(%)   | 1.69      | 2.44    | 1.24    | 9.24    | 6.17      |
|         | 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(%) | 0.44      | 0.63    | 0.23    | 0.01    | 0.84      |
|         | 10. 固定資產週轉率(次)                    | 18.35     | 18.17   | 18.10   | 14.86   | 11.55     |
|         | 11. 總資產週轉率(%)                     | 2.95      | 2.92    | 2.87    | 2.78    | 2.48      |
| 獲利比率(%) | 1. 資產報酬率                          | 0.04      | 0.01    | 0.05    | 0.12    | ( 8.73)   |
|         | 2. 醫務利益率                          | ( 2.33)   | ( 2.43) | ( 2.69) | ( 2.59) | ( 6.28)   |
|         | 3. 稅前純益率                          | 0.01      | 0.00    | 0.01    | 0.01    | ( 3.55)   |
|         | 4. 稅後純益率(%)                       | 0.01      | 0.00    | 0.01    | 0.01    | ( 3.55)   |
| 現金流量    | 現金流量比率(%)                         | 15.21     | 1.13    | 25.07   | 25.02   | 16.74     |
| 槓桿度     | 財務槓桿度                             | 1.00      | 1.00    | 1.00    | 0.98    | 0.99      |

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 =

$$\frac{\text{研究發展、人才培訓及健康教育支出}}{\text{醫務利益(損失)} + (\text{研究發展、人才培訓、健康教育、醫療救濟、社區醫療服務及其他社會服務事項支出})}$$

(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 =

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

(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 × (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 = 稅前損益或稅前餘絀 / 醫務收入淨額 × 100%。

(4) 稅後純益率 = 稅後損益或稅後餘絀 / 醫務收入淨額 × 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)。



台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

10000693

號

會員姓名：林美玲

事務所電話：8770-5181

事務所名稱：第一聯合會計師事務所

事務所統一編號：15748568

事務所地址：台北市松山區復興北路三六九號三樓

委託人統一編號：04121478

會員證書字號：北市會證字第


1255

號

印鑑證明書用途：辦理 中心診所醫療財團法人

99 年度（自民國 99 年 1 月 1 日至

99 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

|     |     |      |                                                                                       |
|-----|-----|------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 簽名式 | 林美玲 | 存會印鑑 |  |
|-----|-----|------|---------------------------------------------------------------------------------------|

理事長：



核對人：



中華民國

100

年

月

13

日

