

臺北醫學大學附設醫院
醫事機構財務報表
民國一〇六學年度
及民國一〇五學年度

地址：台北市信義區吳興街 252 號
電話：2737-2181

財務報表
目 錄

項 目	頁 次
一、 封面	1
二、 目錄	2
三、 會計師查核報告	3-5
四、 資產負債表	6
五、 收支餘絀表	7
六、 淨值變動表	8
七、 現金流量表	9
八、 醫務收入明細表	10
九、 醫務成本明細表	11

會計師查核報告

財團法人臺北醫學大學董事會 公鑒：

查核意見

臺北醫學大學附設醫院民國一〇七年七月三十一日及民國一〇六年七月三十一日之資產負債表、民國一〇六年八月一日至民國一〇七年七月三十一日(民國一〇六學年度)及民國一〇五年八月一日至民國一〇六年七月三十一日(民國一〇五學年度)之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，暨民國一〇六年八月一日至民國一〇七年七月三十一日(民國一〇六學年度)之醫務收入明細表及醫務成本明細表，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果，上開財務報表在所有重大方面係依照私立學校法、私立學校法施行細則、學校財團法人及所設私立學校建立會計制度實施辦法、學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定、全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法及一般公認會計原則編製，足以允當表達臺北醫學大學附設醫院民國一〇七年七月三十一日及民國一〇六年七月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年八月一日至民國一〇七年七月三十一日(民國一〇六學年度)及民國一〇五年八月一日至民國一〇六年七月三十一日(民國一〇五學年度)之收支餘絀及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照教育部令頒會計師查核簽證學校財團法人及所設私立專科以上學校財務報表應行注意事項暨會計師查核簽證財務報表規則及一般公認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，與臺北醫學大學附設醫院保持超然獨立，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私立學校法、私立學校法施行細則、學校財團法人及所設私立學校建立會計制度實施辦法、學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定、全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法及一般公認會計原則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臺北醫學大學附設醫院繼續經營之能力、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臺北醫學大學附設醫院或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

臺北醫學大學附設醫院為臺北醫學大學之附屬作業組織，臺北醫學大學之治理單位(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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，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、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對臺北醫學大學附設醫院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，以及使臺北醫學大學附設醫院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臺北醫學大學附設醫院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)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

安永聯合會計師事務所

金管會證期局核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證六字第 0950104133 號

(91)台財證(六)第 144183 號

林麗鳳

林麗鳳



會計師：

張志銘

張志銘



中華民國一〇七年十月二十四日

民國一〇七年及民國一〇六年七月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	一〇七年七月三十一日		一〇六年七月三十一日		負債及淨值總額	一〇七年七月三十一日		一〇六年七月三十一日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$705,857	17	\$960,945	22	短期借款	\$-	-	\$-	-
應收票據淨額	-	-	30	-	應付短期票券	-	-	-	-
應收帳款淨額	516,745	12	528,361	12	應付票據	21,917	1	21,160	-
其他應收款	26,936	1	47,106	1	應付帳款	776,267	18	709,443	16
其他金融資產-流動	-	-	-	-	應付費用	517,057	12	523,735	12
存貨	142,993	3	139,719	3	其他應付款	60,604	1	106,479	2
預付款項	24,242	1	35,133	1	預收款項	5,464	-	7,017	-
其他流動資產	6,710	-	5,687	-	其他流動負債	27,377	1	27,999	1
流動資產小計	1,423,483	34	1,716,981	39	流動負債小計	1,408,686	33	1,395,833	31
基金及投資					長期負債				
特種基金	147,938	3	93,116	2	長期借款	-	-	-	-
固定資產					長期應付票據	57,661	2	79,578	2
房屋及建築設備	2,852,400	68	2,754,938	63	應付租賃負債	-	-	-	-
醫療儀器設備	1,631,314	38	1,574,572	36	其他長期負債	-	-	-	-
交通運輸設備	5,139	-	5,252	-	長期負債小計	57,661	2	79,578	2
資訊設備	268,127	6	262,993	6	其他負債				
雜項設備	160,559	4	154,654	3	退休金負債	7,441	-	4,441	-
租賃資產	-	-	-	-	存入保證金	49,840	1	47,415	1
成本小計	4,917,539	116	4,752,409	108	其他負債-其他	71,770	2	65,736	2
減：累計折舊	(2,474,693)	(58)	(2,289,082)	(52)	其他負債小計	129,051	3	117,592	3
減：累計減損	-	-	-	-	負債總額	1,595,398	38	1,593,003	36
預付購置固定資產款項	101,015	2	53,300	1	淨值權益				
固定資產淨額	2,543,861	60	2,516,627	57	出資額	-	-	-	-
其他資產					業主往來				
遞延資產	117,604	3	60,645	2	永久受限淨值	-	-	-	-
存出保證金	6,256	-	8,138	-	暫時受限淨值	76,168	2	27,379	1
其他資產小計	123,860	3	68,783	2	未受限淨值				
					累積餘絀-未受限	1,783,166	42	2,011,344	46
					本期餘絀-未受限	784,410	18	763,781	17
					業主往來小計	2,643,744	62	2,802,504	64
					淨額權益其他項目	-	-	-	-
					淨值權益總額	2,643,744	62	2,802,504	64
資產總額	\$4,239,142	100	\$4,395,507	100	負債及淨值總額	\$4,239,142	100	\$4,395,507	100

主辦會計：

陳雪真

會計主管：

會計室主任 葉嘉雯

負責人：

院長陳瑞杰

臺北醫學大學附設醫院

收支餘絀表

民國一〇六年八月一日至民國一〇七年七月三十一日
及民國一〇五年八月一日至民國一〇六年七月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	一〇六學年度		一〇五學年度		差異數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$3,085,776	42	\$2,845,935	41	239,841	8
門急診收入-非健保	1,192,520	16	1,106,319	16	86,201	8
住院收入-健保	2,069,088	28	1,993,366	29	75,722	4
住院收入-非健保	1,463,870	20	1,336,112	19	127,758	10
其他醫務收入-健保	30,364	-	15,042	-	15,322	102
其他醫務收入-非健保	205,654	3	224,482	3	(18,828)	(8)
減：支付點值調整	(433,687)	(6)	(388,057)	(6)	(45,630)	12
減：健保核減	(153,357)	(2)	(67,407)	(1)	(85,950)	128
減：醫療優待	(51,850)	(1)	(48,940)	(1)	(2,910)	6
醫務收入淨額	7,408,378	100	7,016,852	100	391,526	6
醫務成本						
人事費用	3,079,533	42	2,998,310	43	81,223	3
藥品費用	1,697,547	23	1,571,390	22	126,157	8
醫材費用	980,296	13	893,870	13	86,426	10
折舊費用	-	-	-	-	-	-
租金費用	-	-	-	-	-	-
事務費用	-	-	-	-	-	-
其他醫務費用	153,943	2	160,891	2	(6,948)	(4)
醫務成本合計數	5,911,319	80	5,624,461	80	286,858	5
醫務毛利	1,497,059	20	1,392,391	20	104,668	8
管理費用	871,792	12	842,688	12	29,104	3
醫務利益(損失)	625,267	8	549,703	8	75,564	14
非醫務活動收益						
利息收入	3,548	-	3,130	-	418	13
租金收入	-	-	-	-	-	-
研究計畫收入	93,469	1	140,237	2	(46,768)	(33)
捐贈收入	77,683	1	93,804	1	(16,121)	(17)
其他非醫務收益	115,324	2	134,508	2	(19,184)	(14)
非醫務活動收益小計	290,024	4	371,679	5	(81,655)	(22)
非醫務活動費損						
利息費用	18,498	-	19,858	-	(1,360)	(7)
租金費用	-	-	-	-	-	-
研究計畫費用	101,627	1	123,854	2	(22,227)	(18)
捐贈費用	-	-	-	-	-	-
其他非醫務費損	10,756	-	13,889	-	(3,133)	(23)
非醫務活動費損小計	130,881	1	157,601	2	(26,720)	(17)
非醫務利益(損失)	159,143	3	214,078	3	(54,935)	(26)
本期稅前餘絀	784,410	11	763,781	11	20,629	3
所得稅費用	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	\$784,410	11	\$763,781	11	\$20,629	3

主辦會計：

陳雲嘉

會計主管：

會計室 葉嘉雯 主 任

負責人：

院長陳瑞杰

臺北醫學大學附設醫院

淨值變動表

民國一〇六年八月一日至民國一〇七年七月三十一日
及民國一〇五年八月一日至民國一〇六年七月三十一日

單位：新台幣千元

項目	一〇六學年度	一〇五學年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	\$-	\$-
永久受限淨值增加(減少)總額	-	-
永久受限期初淨值	-	-
永久受限期末淨值	-	-
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	-	-
暫時受限淨值限制解除轉出	-	-
暫時受限淨值增加(減少)	(943,170)	(607,924)
未受限淨值轉入(轉出)	991,959	610,421
暫時受限淨值增加(減少)總額	48,789	2,497
暫時受限期初淨值	27,379	24,882
暫時受限期末淨值	76,168	27,379
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	784,410	763,781
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值轉入(轉出)	(991,959)	(610,421)
未受限淨值增加總額	(207,549)	153,360
未受限期初淨值	2,775,125	2,621,765
未受限期末淨值	2,567,576	2,775,125
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$2,643,744	\$2,802,504

主辦會計：

陳雪真

會計主管：

會計室葉嘉雯

負責人：

院長陳瑞杰

民國一〇六年八月一日至民國一〇七年七月三十一日
及民國一〇五年八月一日至民國一〇六年七月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	一〇六學年度	一〇五學年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$784,410	\$763,781
支付點值調整	433,687	388,057
健保核減	153,357	67,407
呆帳費用	2,038	3,023
折舊費用	276,385	263,693
攤提費用	40,599	40,316
捐贈收入	(56,954)	(12,073)
特種基金產生之利息收入	(256)	(274)
以特種基金支付之經常費	5,073	3,661
處分固定資產損益	1,559	2,807
處分投資損益	-	-
短期投資(增加)減少	-	-
應收票據(增加)減少	30	(11)
應收帳款(增加)減少	(577,466)	(538,932)
其他應收款(增加)減少	20,170	8,836
存貨(增加)減少	(3,274)	2,197
預付款項(增加)減少	10,891	(21,272)
其他流動資產(增加)減少	(1,023)	(653)
受限制資產(增加)減少	-	13,016
應付票據增加(減少)	-	-
應付帳款增加(減少)	72,365	60,798
應付費用增加(減少)	(6,679)	64,531
其他應付款增加(減少)	3,201	(14,399)
預收款項增加(減少)	(473)	(3,482)
其他流動負債增加(減少)	(1,701)	2,652
退休金負債增加(減少)	3,000	3,001
營運活動之淨現金流入(出)	1,158,939	1,096,680
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(193,241)	(181,947)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	(178,823)	(83,311)
處分投資	-	-
購買投資	-	-
遞延資產(增加)減少	(103,100)	(31,985)
存出保證金(增加)減少	1,882	(3,373)
投資活動之淨現金流入(出)	(473,282)	(300,616)
融資活動之現金流量		
擴建基金增加(減少)	-	-
長期借款增加(減少)	-	-
存入保證金增加(減少)	2,425	8,257
累積餘絀繳回数	(943,170)	(607,924)
融資活動之淨現金流入(出)	(940,745)	(599,667)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(255,088)	196,397
期初現金及約當現金餘額	960,945	764,548
期末現金及約當現金餘額	\$705,857	\$960,945
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$18,638	\$21,598
本期支付(退回)所得稅	\$-	\$-
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期應付款項轉列應付款項	\$21,917	\$21,160
應付設備款	\$-	\$-
僅有部份現金收付之投資及融資活動		
設備	\$156,517	\$252,491
土地	-	-
房屋	97,597	63,665
預付購置固定資產款項	47,715	(11,950)
其他應付款	49,075	(47,711)
長期應付票據	21,160	8,763
支付現金	\$372,064	\$265,258

主辦會計：

陳雲真

會計主管：

會計室主任 蔡嘉雯

負責人：

院長陳瑞杰

臺北醫學大學附設醫院

醫務收入明細表

民國一〇六年八月一日至民國一〇七年七月三十一日

單位：新台幣千元

項目	金額	備註
門診收入-健保	\$2,880,182	
門診收入-非健保	1,164,444	
急診收入-健保	205,594	
急診收入-非健保	28,076	
住院收入-健保	2,069,088	
住院收入-非健保	1,463,870	
其他醫務收入-健保	30,364	
其他醫務收入-非健保	205,654	
醫務收入總額	8,047,272	
減：支付點值調整	(433,687)	
健保核減	(153,357)	
醫療優待	(51,850)	
醫務收入淨額	\$7,408,378	

主辦會計：陳雪真

會計主管：會計室葉嘉雯

負責人：

院長陳瑞杰

臺北醫學大學附設醫院

醫務成本明細表

民國一〇六年八月一日至民國一〇七年七月三十一日

單位：新台幣千元

項目	合計	備註
人事費用	\$3,079,533	
藥品費用	1,697,547	
醫材費用	980,296	
折舊費用	-	
租金費用	-	
事務費用	-	
教育研究發展費用	-	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	153,943	
醫務成本合計	<u>\$5,911,319</u>	

主辦會計：東雪真

會計主管：會計室葉嘉雯

負責人：院長陳瑞杰