

衛生福利部雙和醫院
(委託臺北醫學大學興建經營)

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：新北市中和區中正路 291 號
電話：2249-0088

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

衛生福利部雙和醫院(委託臺北醫學大學興建經營)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，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，足以允當表達衛生福利部雙和醫院(委託臺北醫學大學興建經營)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，與衛生福利部雙和醫院(委託臺北醫學大學興建經營)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衛生福利部雙和醫院(委託臺北醫學大學興建經營)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。

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，惟其目的非對衛生福利部雙和醫院(委託臺北醫學大學興建經營)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，以及使衛生福利部雙和醫院(委託臺北醫學大學興建經營)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衛生福利部雙和醫院(委託臺北醫學大學興建經營)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

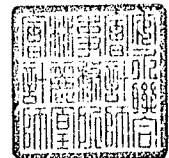
金管會證期局核准辦理公開發行公司財務報告

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

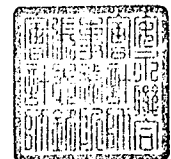
林麗鳳



會計師：

張志銘

張志銘



中華民國一〇七年十月二十四日

資產負債表

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	\$595,931	10	\$660,166	11	短期借款	\$-	-	\$-	-
應收票據淨額	618	-	1,238	-	應付短期票券	-	-	-	-
應收帳款淨額	564,492	9	589,319	9	應付票據	59,356	1	70,826	1
其他應收款	51,523	1	38,086	1	應付帳款	525,654	9	465,923	8
其他金融資產—流動	-	-	-	-	應付費用	726,142	12	649,117	11
存貨	123,744	2	107,828	2	其他應付款	93,097	1	300,694	5
預付款項	2,006	-	2,052	-	預收款項	10,878	-	12,672	-
其他流動資產	1,095	-	1,782	-	其他流動負債	32,726	1	29,022	-
流動資產小計	1,339,409	22	1,400,471	23	流動負債小計	1,447,853	24	1,528,254	25
基金及投資					長期負債				
特種基金	218,221	4	173,120	3	長期借款	-	-	-	-
固定資產					長期應付票據	109,548	2	168,269	3
房屋及建築設備	4,650,102	77	4,589,185	75	應付租賃負債	40,875	1	49,875	1
醫療儀器設備	1,575,511	27	1,491,756	25	其他長期負債	-	-	-	-
交通運輸設備	6,657	-	7,608	-	長期負債小計	150,423	3	218,144	4
資訊設備	232,670	4	215,175	4	其他負債				
雜項設備	194,758	3	185,101	3	存入保證金	79,106	1	74,720	1
租賃資產	90,000	1	91,656	1	其他負債-其他	65,864	1	56,157	1
成本小計	6,749,698	112	6,580,481	108	退休金負債	3,000	-	3,000	-
減：累計折舊	(2,374,936)	(40)	(2,127,527)	(35)	其他負債小計	147,970	2	133,877	2
減：累計減損	-	-	-	-	負債總額	1,746,246	29	1,880,275	31
預付購置固定資產款項	31,447	1	23,798	-	淨值權益				
固定資產淨額	4,406,209	73	4,476,752	73	出資額	-	-	-	-
其他資產					業主往來				
遞延資產	26,848	1	30,240	1	永久受限淨值	-	-	-	-
存出保證金	2,543	-	3,161	-	暫時受限淨值	1,427,892	24	1,960,780	32
其他資產小計	29,391	1	33,401	1	未受限淨值				
					累積餘絀-未受限	2,207,294	37	1,742,584	29
					本期餘絀-未受限	611,798	10	500,105	8
					業主往來小計	4,246,984	71	4,203,469	69
					淨額權益其他項目	-	-	-	-
					淨值權益總額	4,246,984	71	4,203,469	69
資產總額	\$5,993,230	100	\$6,083,744	100	負債及淨值總額	\$5,993,230	100	\$6,083,744	100

主辦會計：

翁麗珠

會計主管：

會計室 鄭琇仁 主 任

負責人：

院長吳麥斯

衛生福利部雙和醫院(委託臺北醫學大學興建經營)

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	\$3,790,047	50	\$3,449,328	51	\$340,719	10
門急診收入-非健保	739,278	10	685,614	10	53,664	8
住院收入-健保	2,753,863	37	2,466,112	37	287,751	12
住院收入-非健保	1,080,431	14	888,768	14	191,663	22
其他醫務收入-健保	-	-	-	-	-	-
其他醫務收入-非健保	64,466	1	33,352	-	31,114	93
減：支付點值調整	(575,234)	(8)	(540,371)	(8)	(34,863)	6
減：健保核減	(241,734)	(3)	(186,393)	(3)	(55,341)	30
減：醫療優待	(51,484)	(1)	(55,158)	(1)	3,674	(7)
醫務收入淨額	7,559,633	100	6,741,252	100	818,381	12
醫務成本						
人事費用	3,496,929	46	3,178,735	47	318,194	10
藥品費用	1,595,227	21	1,382,024	21	213,203	15
醫材費用	869,564	12	743,832	11	125,732	17
折舊費用	-	-	-	-	-	-
租金費用	-	-	-	-	-	-
事務費用	-	-	-	-	-	-
其他醫務費用	166,363	2	152,751	2	13,612	9
醫務成本合計數	6,128,083	81	5,457,342	81	670,741	12
醫務毛利	1,431,550	19	1,283,910	19	147,640	11
管理費用	964,907	13	929,431	14	35,476	4
醫務利益(損失)	466,643	6	354,479	5	112,164	32
非醫務活動收益						
利息收入	3,153	-	2,159	-	994	46
租金收入	-	-	-	-	-	-
研究計畫收入	90,746	1	106,392	2	(15,646)	(15)
捐贈收入	46,154	1	44,874	-	1,280	3
其他非醫務收益	135,392	2	120,068	2	15,324	13
非醫務活動收益小計	275,445	4	273,493	4	1,952	1
非醫務活動費損						
利息費用	27,702	-	30,867	-	(3,165)	(10)
租金費用	-	-	-	-	-	-
研究計畫費用	72,699	2	74,444	2	(1,745)	(2)
捐贈費用	-	-	-	-	-	-
其他非醫務費損	29,889	-	22,556	-	7,333	33
非醫務活動費損小計	130,290	2	127,867	2	2,423	2
非醫務利益(損失)	145,155	2	145,626	2	(471)	-
本期稅前餘絀	611,798	8	500,105	7	111,693	22
所得稅費用	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	\$611,798	8	\$500,105	7	\$111,693	22

主辦會計：

翁麗珠

會計主管：

會計室主任鄭琇仁

負責人：

院長吳麥斯

衛生福利部雙和醫院(委託臺北醫學大學興建經營)

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)	(568,283)	(510,582)
未受限淨值轉入(轉出)	35,395	35,313
暫時受限淨值增加(減少)總額	(532,888)	(475,269)
暫時受限期初淨值	1,960,780	2,436,049
暫時受限期末淨值	1,427,892	1,960,780
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	611,798	500,105
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值轉入(轉出)	(35,395)	(35,313)
未受限淨值增加總額	576,403	464,792
未受限期初淨值	2,242,689	1,777,897
未受限期末淨值	2,819,092	2,242,689
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$4,246,984	\$4,203,469

主辦會計：

翁麗珠

會計主管：

會計室主任 鄭琇仁

負責人：

院長 吳麥斯

民國一〇六年
及民國一〇五年

現金流量表

自民國一〇七年七月三十一日
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	\$611,798	\$500,105
支付點值調整	575,234	540,371
健保核減	241,734	186,393
呆帳費用	8,456	7,324
折舊費用	280,348	291,376
攤提費用	33,373	34,448
捐贈收入	(49,639)	(51,973)
特種基金產生之利息收入	(512)	(218)
以特種基金支付之經常費	10,899	10,045
其他收入	(294)	-
處分固定資產損益	5,143	2,997
處分投資損益	-	-
短期投資(增加)減少	-	-
應收票據(增加)減少	620	141
應收帳款(增加)減少	(800,597)	(787,364)
其他應收款(增加)減少	(13,437)	10,174
存貨(增加)減少	(15,916)	(9,138)
預付款項(增加)減少	46	2,966
其他流動資產(增加)減少	687	(294)
應付票據增加(減少)	(202)	(5,856)
應付帳款增加(減少)	59,731	59,924
應付費用增加(減少)	77,025	52,962
其他應付款增加(減少)	(207,210)	(8,454)
預收款項增加(減少)	(1,794)	233
其他流動負債增加(減少)	3,704	3,794
營運活動之淨現金流入(出)	819,197	839,956
投資活動之現金流量		
出售設備	1,000	-
購買設備	(196,207)	(158,304)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	(95,260)	(45,613)
處分投資	-	-
購買投資	-	-
遞延資產(增加)減少	(29,980)	(36,114)
存出保證金(增加)減少	618	(1,375)
投資活動之淨現金流入(出)	(319,829)	(241,406)
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)	4,680	7,883
未指定用途權益基金(繳回)撥充數	(568,283)	(510,582)
融資活動之淨現金流入(出)	(563,603)	(502,699)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(64,235)	95,851
期初現金及約當現金餘額	660,166	564,315
期末現金及約當現金餘額	\$595,931	\$660,166
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$28,191	\$31,437
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	\$68,151	\$79,873
應付設備款	\$-	\$-
僅有部份現金收付之投資及融資活動		
設備	\$136,782	\$129,263
土地	-	-
房屋	67,660	20,645
預付購置固定資產款項	7,649	11,423
其他應付款	387	(17,406)
長期應付票據	78,989	59,992
支付現金	\$291,467	\$203,917

主辦會計：

翁麗珠

會計主管：

會計室 鄭琇仁 主 任

負責人：

院長 吳麥斯

衛生福利部雙和醫院(委託臺北醫學大學興建經營)

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	\$3,416,329	
門診收入-非健保	686,520	
急診收入-健保	373,718	
急診收入-非健保	52,758	
住院收入-健保	2,753,863	
住院收入-非健保	1,080,431	
其他醫務收入-健保	-	
其他醫務收入-非健保	64,466	
醫務收入總額	8,428,085	
減：支付點值調整	(575,234)	
健保核減	(241,734)	
醫療優待	(51,484)	
醫務收入淨額	\$7,559,633	

主辦會計：

翁麗珠

會計主管：

會計室主任 鄭琇仁

負責人：

院長 吳麥斯

衛生福利部雙和醫院(委託臺北醫學大學興建經營)

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	\$3,496,929	
藥品費用	1,595,227	
醫材費用	869,564	
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	166,363	
醫務成本合計	<u>\$6,128,083</u>	

主辦會計：

翁麗珠

會計主管：

會計室主任鄭琇仁

負責人：

院長吳麥斯