

臺北市立萬芳醫院—
委託財團法人臺北醫學大學辦理
醫事機構財務報表
民國一〇五學年度
及民國一〇四學年度

地址：台北市文山區興隆路三段 111 號
電話：2930—7930

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
四、 資產負債表	4
五、 收支餘絀表	5
六、 淨值變動表	6
七、 現金流量表	7
八、 醫務收入明細表	8
九、 醫務成本明細表	9

會計師查核報告

財團法人臺北醫學大學董事會 公鑒：

臺北市立萬芳醫院一委託財團法人臺北醫學大學辦理民國一〇六年七月三十一日及民國一〇五年七月三十一日之資產負債表、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)及民國一〇四年八月一日至民國一〇五年七月三十一日(民國一〇四學年度)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。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，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，足以允當表達臺北市立萬芳醫院一委託財團法人臺北醫學大學辦理民國一〇六年七月三十一日及民國一〇五年七月三十一日之財務狀況，暨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)及民國一〇四年八月一日至民國一〇五年七月三十一日(民國一〇四學年度)之經營成果與現金流量。

安永聯合會計師事務所

主管機關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

會計師：

張 志 銘

中華民國一〇六年十月二十五日

民國一〇六年七月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	一〇六年七月三十一日		一〇五年七月三十一日		負債及淨值		一〇六年七月三十一日		一〇五年七月三十一日	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債					
現金及約當現金	\$562,817	26	\$574,435	30	應付票據		\$15,636	1	\$14,950	1
應收票據	2,959	-	2,410	-	應付帳款		262,757	12	240,735	13
應收帳款	501,312	24	456,584	24	應付費用		443,704	21	423,249	22
其他應收款	42,662	2	46,450	3	其他應付款		122,890	6	44,401	2
存貨	101,820	5	98,249	5	預收款項		29,600	1	16,820	1
其他流動資產	17,770	1	18,554	1	其他流動負債		15,994	1	32,314	2
流動資產小計	1,229,340	58	1,196,682	63	流動負債小計		890,581	42	772,469	41
基金及投資										
特種基金	124,213	6	97,523	5						
固定資產					長期負債					
房屋及建築設備	568,745	27	462,179	24	長期應付款項		29,666	2	70,281	4
醫療儀器設備	1,386,989	66	1,346,311	71	長期負債小計		29,666	2	70,281	4
交通運輸設備	9,703	-	8,353	-						
雜項設備	374,415	17	369,409	20	其他負債		119,172	6	119,172	6
租賃資產	-	-	40,567	2	退休金負債		53,037	2	43,393	2
租賃權益改良	395	-	-	-	存入保證金		87,592	4	81,179	4
成本小計	2,340,247	110	2,226,819	117	其他負債-其他		259,801	12	243,744	12
減：累計折舊	(1,697,214)	(80)	(1,696,262)	(89)	其他負債小計					
預付購置固定資產款項	85,679	4	32,010	2	負債總額		1,180,048	56	1,086,494	57
固定資產淨額	728,712	34	562,567	30						
其他資產					淨值					
遞延資產	30,964	2	40,153	2	暫時受限淨值		36,621	2	16,344	1
存出保證金	1,148	-	1,472	-	未受限淨值					
其他資產小計	32,112	2	41,625	2	累積盈餘-未受限		626,543	29	674,026	36
					本期盈餘-未受限		271,165	13	121,533	6
					未受限淨值小計		897,708	42	795,559	42
					淨值總額		934,329	44	811,903	43
資產總額	\$2,114,377	100	\$1,898,397	100	負債及淨值總額		\$2,114,377	100	\$1,898,397	100

主辦會計：

會計室林曉蕾 主 任

會計主管：

會計室林曉蕾 主 任

負責人：

院長連吉時

臺北市立萬芳醫院—委託財團法人臺北醫學大學辦理
收支餘絀表

民國一〇五年八月一日至民國一〇六年七月三十一日
及民國一〇四年八月一日至民國一〇五年七月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	一〇五學年度		一〇四學年度		差異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$2,524,044	51	\$2,375,019	51	\$149,025	6
門急診收入-非健保	605,258	12	557,938	12	47,320	8
住院收入-健保	1,747,437	35	1,637,124	35	110,313	7
住院收入-非健保	506,330	10	454,248	10	52,082	11
其他醫務收入-非健保	36,046	1	56,151	1	(20,105)	(36)
減：健保支付點值調整數	(398,062)	(8)	(324,880)	(7)	(73,182)	23
減：健保核減數	(25,540)	(1)	(71,932)	(2)	46,392	(64)
減：醫務收入折讓	(11,634)	-	(10,895)	-	(739)	7
醫務收入淨額	4,983,879	100	4,672,773	100	311,106	7
醫務成本						
人事成本	2,537,704	51	2,421,951	52	115,753	5
藥品成本	982,968	20	915,282	20	67,686	7
衛材成本	530,207	11	490,388	10	39,819	8
其他材料費	111,565	2	106,976	2	4,589	4
管理費用	706,127	14	744,052	16	(37,925)	(5)
醫務成本合計	4,868,571	98	4,678,649	100	189,922	4
醫務餘絀	115,308	2	(5,876)	-	121,184	(2,062)
非醫務活動收入						
利息收入	1,511	-	3,102	-	(1,591)	(51)
教學研究收入	124,055	2	115,714	3	8,341	7
受贈收入	31,990	1	20,792	-	11,198	54
其他收入	117,452	2	117,510	3	(58)	-
非醫務活動收入小計	275,008	5	257,118	6	17,890	7
非醫務活動支出						
利息支出	2,953	-	3,884	-	(931)	(24)
教學研究支出	103,505	2	109,515	2	(6,010)	(5)
其他支出	12,693	-	16,310	1	(3,617)	(22)
非醫務活動支出小計	119,151	2	129,709	3	(10,558)	(8)
非醫務餘絀	155,857	3	127,409	3	28,448	22
本期稅前餘絀	271,165	5	121,533	3	149,632	123
所得稅費用(利益)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	\$271,165	5	\$121,533	3	\$149,632	123

主辦會計：

會計室 林曉蕾
主 任

會計主管：

會計室 林曉蕾
主 任

負責人：

院長 連吉時

臺北市立萬芳醫院—委託財團法人臺北醫學大學辦理

淨值變動表

民國一〇五年八月一日至民國一〇六年七月三十一日
及民國一〇四年八月一日至民國一〇五年七月三十一日

單位:新台幣千元

項目	一〇五學年度	一〇四學年度
暫時受限淨值增加(減少)總額	\$20,277	\$6,162
暫時受限期初淨值	16,344	10,182
暫時受限期末淨值	36,621	16,344
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	271,165	121,533
未受限淨值轉出	(169,016)	(170,129)
未受限淨值增加(減少)總額	102,149	(48,596)
未受限期初淨值	795,559	844,155
未受限期末淨值	897,708	795,559
期末淨值總額	\$934,329	\$811,903

主辦會計：

會計室主任 林曉蕾

會計主管：

會計室主任 林曉蕾

負責人：

院長 連吉時

臺北市立萬芳醫院—委託財團法人臺北醫學大學辦理

現金流量表

民國一〇五年八月一日至民國一〇六年七月三十一日
及民國一〇四年八月一日至民國一〇五年七月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	一〇五學年度	一〇四學年度
營運活動之現金流量		
本期餘絀	\$271,165	\$121,533
調整項目：		
健保支付點值調整數	398,062	324,880
健保核減數	25,540	71,932
呆帳費用	1,922	1,433
折舊費用及攤銷費用	179,444	212,779
固定資產報廢損失	1,100	5,624
受贈收入	(36,728)	(22,884)
以特種基金支付之經常門	8,228	15,751
特種基金產生之利息收入	(11)	(28)
應收款項(增加)減少	(470,801)	(401,924)
其他應收款(增加)減少	3,788	3,598
存貨(增加)減少	(3,571)	(7,374)
其他流動資產(增加)減少	784	5,257
應付帳款增加(減少)	22,022	27,835
應付費用增加(減少)	20,455	41,057
其他應付款增加(減少)	(2,378)	1,795
預收款項增加(減少)	12,780	(4,565)
其他流動負債增加(減少)	(18,496)	9,589
長期應付款項增加(減少)	(715)	654
退休金負債增加(減少)	-	(2,090)
營運活動之淨現金流入(出)	412,590	404,852
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(265,600)	(214,193)
存出保證金(增加)減少	324	(491)
遞延資產(增加)減少	(22,014)	(27,707)
投資活動之淨現金流入(出)	(287,290)	(242,391)
融資活動之現金流量		
其他流動負債增加(減少)	2,176	1,919
存入保證金增加(減少)	9,644	2,711
累積餘絀繳回數	(148,738)	(163,967)
融資活動之淨現金流入(出)	(136,918)	(159,337)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(11,618)	3,124
期初現金及約當現金餘額	574,435	571,311
期末現金及約當現金餘額	\$562,817	\$574,435
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$3,164	\$3,643
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	\$15,636	\$14,950

主辦會計：

會計室主任 林曉蕾

會計主管：

會計室主任 林曉蕾

負責人：

院長連吉時

臺北市立萬芳醫院—委託財團法人臺北醫學大學辦理

醫務收入明細表

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	金額	備註
門診收入-健保	\$2,306,722	
門診收入-非健保	584,003	
急診收入-健保	217,322	
急診收入-非健保	21,255	
住院收入-健保	1,747,437	
住院收入-非健保	506,330	
其他醫務收入-非健保	36,046	
醫務收入總額	5,419,115	
減：健保支付點值調整數	398,062	
健保核減數	25,540	
醫務收入折讓	11,634	
醫務收入淨額	\$4,983,879	

主辦會計：

會計室主任 林曉蕾

會計主管：

會計室主任 林曉蕾

負責人：

院長 連吉時

臺北市立萬芳醫院—委託財團法人臺北醫學大學辦理

醫務成本明細表

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	金額	備註
人事成本	\$2,537,704	
藥品成本	982,968	
衛材成本	530,207	
其他材料費	111,565	
管理費用	706,127	
醫務成本合計	<u>\$4,868,571</u>	

主辦會計：

會計室主任 林曉蕾

會計主管：

會計室主任 林曉蕾

負責人：

院長連吉時