

臺北醫學大學附設醫院
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
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：

臺北醫學大學附設醫院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，足以允當表達臺北醫學大學附設醫院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

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 凰

林麗凰



會計師：

張 志 銘

張志銘



中華民國一〇六年 十月二十五日



臺北醫學大學附設醫院

資產負債表

民國一〇六年及民國一〇五年七月三十一日

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	\$960,945	22	\$764,548	19	應付票據	\$21,160	-	\$8,763	-
應收票據淨額	30	-	19	-	應付帳款	709,443	16	642,190	16
應收帳款淨額	528,361	12	447,916	11	應付費用	523,735	12	459,204	11
其他應收款	47,106	1	55,942	1	其他應付款	106,479	2	73,167	2
存貨	139,719	3	141,916	4	預收款項	7,017	-	10,499	-
其他流動資產	40,820	1	31,911	-	其他流動負債	27,999	1	25,347	1
流動資產小計	1,716,981	39	1,442,252	35	流動負債小計	1,395,833	31	1,219,170	30
基金及投資					長期負債				
特種基金	93,116	2	85,377	2	長期應付款項	79,578	2	100,738	2
固定資產					其他負債				
房屋及建築設備	2,754,938	63	2,699,090	66	退休金負債	4,441	-	1,440	-
醫療儀器設備	1,574,572	36	1,403,026	34	存入保證金	47,415	1	39,158	1
交通運輸設備	5,252	-	5,258	-	其他負債-其他	65,736	2	60,495	2
資訊設備	262,993	6	232,735	6	其他負債小計	117,592	3	101,093	3
雜項設備	154,654	3	148,456	4	負債總額	1,593,003	36	1,421,001	35
成本小計	4,752,409	108	4,488,565	110	淨值				
減：累計折舊	(2,289,082)	(52)	(2,080,861)	(51)	暫時受限淨值	27,379	1	24,882	1
預付購置固定資產款項	53,300	1	65,250	2	未受限淨值				
固定資產淨額	2,516,627	57	2,472,954	61	累積餘絀-未受限	2,011,344	46	2,098,076	51
其他資產					本期餘絀-未受限	763,781	17	523,689	13
遞延資產	60,645	2	62,300	2	未受限淨值小計	2,775,125	63	2,621,765	64
存出保證金	8,138	-	4,765	-	淨值總額	2,802,504	64	2,646,647	65
其他資產小計	68,783	2	67,065	2	負債及淨值總額	\$4,395,507	100	\$4,067,648	100
資產總額	\$4,395,507	100	\$4,067,648	100					

主辦會計：陳雲真

會計主管：曾士豪 葉嘉雯

負責人：院長陳瑞木

臺北醫學大學附設醫院

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		差異數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$2,845,935	41	\$2,572,511	39	273,424	11
門急診收入-非健保	1,106,319	16	1,173,681	18	(67,362)	(6)
住院收入-健保	1,993,366	29	1,926,902	29	66,464	3
住院收入-非健保	1,336,112	19	1,180,318	18	155,794	13
其他醫務收入-健保	15,042	-	49,225	1	(34,183)	(69)
其他醫務收入-非健保	224,482	3	230,724	3	(6,242)	(3)
減：健保支付點值調整數	(388,057)	(6)	(322,605)	(5)	(65,452)	20
減：健保核減數	(67,407)	(1)	(124,107)	(2)	56,700	(46)
減：醫務收入折讓	(48,940)	(1)	(45,259)	(1)	(3,681)	8
醫務收入淨額	7,016,852	100	6,641,390	100	375,462	6
醫務成本						
人事成本	2,998,310	43	2,960,344	44	37,966	1
藥品成本	1,571,390	22	1,438,869	22	132,521	9
衛材成本	893,870	13	868,174	13	25,696	3
其他材料費	160,891	2	173,259	3	(12,368)	(7)
管理費用	842,688	12	872,541	13	(29,853)	(3)
醫務成本合計	6,467,149	92	6,313,187	95	153,962	2
醫務餘絀	549,703	8	328,203	5	221,500	67
非醫務活動收入						
利息收入	3,130	-	4,657	-	(1,527)	(33)
教學研究收入	140,237	2	167,692	3	(27,455)	(16)
受贈收入	93,804	1	85,667	1	8,137	9
其他收入	134,508	2	122,364	2	12,144	10
非醫務活動收入小計	371,679	5	380,380	6	(8,701)	(2)
非醫務活動支出						
利息支出	19,858	-	22,663	1	(2,805)	-
教學研究支出	123,854	2	142,586	2	(18,732)	(13)
其他支出	13,889	-	19,645	-	(5,756)	(29)
非醫務活動支出小計	157,601	2	184,894	3	(27,293)	(15)
非醫務餘絀	214,078	3	195,486	3	18,592	10
本期稅前餘絀	763,781	11	523,689	8	240,092	46
所得稅費用	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	\$763,781	11	\$523,689	8	\$240,092	46

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

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		
暫時受限淨值減少	\$(607,924)	\$(551,297)
未受限淨值轉入	610,421	548,185
暫時受限淨值減少總額	2,497	(3,112)
暫時受限期初淨值	24,882	27,994
暫時受限期末淨值	27,379	24,882
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	763,781	523,689
未受限淨值轉出	(610,421)	(548,185)
未受限淨值增加總額	153,360	(24,496)
未受限期初淨值	2,621,765	2,646,261
未受限期末淨值	2,775,125	2,621,765
期末淨值總額	\$2,802,504	\$2,646,647

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

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	\$763,781	\$523,689
調整項目：		
健保支付點值調整數	388,057	322,605
健保減核數	67,407	124,107
呆帳費用	3,023	2,188
折舊及攤銷費用	304,009	313,507
受贈收入	(12,073)	(14,079)
特種基金產生之利息收入	(274)	(227)
以特種基金支付之經常費	3,661	8,129
處分固定資產損失	2,807	7,372
應收款項(增加)減少	(538,943)	(436,532)
其他應收款(增加)減少	8,836	(23,191)
存貨(增加)減少	2,197	(12,499)
其他流動資產(增加)減少	(21,925)	2,001
受限制資產(增加)減少	13,016	4,864
應付帳款(減少)增加	60,798	(13,300)
應付費用(減少)增加	64,531	93,881
預收款項(減少)增加	(3,482)	1,814
其他應付款(減少)增加	(14,399)	(3,774)
其他流動負債(減少)增加	2,652	673
退休金負債(減少)增加	3,001	(1,848)
營運活動之淨現金流入	1,096,680	899,380
投資活動之現金流量		
出售固定資產價款	-	100
購置固定資產	(265,258)	(306,237)
存出保證金(增加)減少	(3,373)	(702)
遞延資產(增加)減少	(31,985)	(38,210)
投資活動之淨現金流出	(300,616)	(345,049)
融資活動之現金流量		
存入保證金(減少)增加	8,257	9,782
累積餘絀繳回數	(607,924)	(551,297)
融資活動之淨現金流出	(599,667)	(541,515)
本期現金及約當現金增加(減少)數	196,397	12,816
期初現金及約當現金餘額	764,548	751,732
期末現金及約當現金餘額	\$960,945	\$764,548
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$21,598	\$23,479
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	\$21,160	\$8,763

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	\$2,662,603	
門診收入-非健保	1,085,577	
急診收入-健保	183,332	
急診收入-非健保	20,742	
住院收入-健保	1,993,366	
住院收入-非健保	1,336,112	
其他醫務收入-健保	15,042	
其他醫務收入-非健保	224,482	
醫務收入總額	7,521,256	
減：健保支付點值調整數	(388,057)	
健保核減數	(67,407)	
醫務收入折讓	(48,940)	
醫務收入淨額	\$7,016,852	

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	合計	備註
人事成本	\$2,998,310	
藥品成本	1,571,390	
衛材成本	893,870	
其他材料費	160,891	
管理費用	842,688	
醫務成本合計	<u>\$6,467,149</u>	

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