

會計師查核報告

財團法人臺北醫學大學董事會 公鑒：

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、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

林麗鳳

林麗鳳



會計師：

張志銘

張志銘



中華民國一〇六年十月二十五日

衛生福利部雙和醫院(委託臺北醫學大學興建經營)

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	\$660,166	11	\$564,315	9	應付票據	\$70,826	1	\$57,409	1
應收票據淨額	1,238	-	1,379	-	應付帳款	465,923	8	405,999	7
應收帳款淨額	589,319	9	536,043	9	應付費用	649,117	11	596,155	10
其他應收款	38,086	1	48,261	1	其他應付款	300,694	5	291,741	5
存貨	107,828	2	98,690	2	預收款項	12,672	-	12,439	-
預付款項	2,052	-	5,018	-	其他流動負債	29,022	-	25,228	-
其他流動資產	1,782	-	1,488	-	流動負債小計	1,528,254	25	1,388,971	23
流動資產小計	1,400,471	23	1,255,194	21	長期負債				
基金及投資					長期應付款項	218,144	4	297,409	5
特種基金	173,120	3	130,815	2	其他負債				
固定資產					存入保證金	74,720	1	66,837	1
房屋及建築設備	4,589,185	75	4,571,526	76	其他負債-其他	56,157	1	49,166	1
醫療儀器設備	1,491,756	25	1,403,175	24	應計退休及離職金	3,000	-	3,000	-
交通運輸設備	7,608	-	7,608	-	其他負債小計	133,877	2	119,003	2
資訊設備	215,175	4	197,854	3	負債總額	1,880,275	31	1,805,383	30
雜項設備	185,101	3	176,488	3	淨值				
租賃資產	91,656	1	91,656	1	暫時受限淨值	1,960,780	32	2,436,049	40
成本小計	6,580,481	108	6,448,307	107	未受限淨值				
減：累計折舊	(2,127,527)	(35)	(1,857,722)	(31)	累積盈餘-未受限	1,742,584	29	1,377,413	23
預付購置固定資產款項	23,798	-	12,375	-	本期盈餘-未受限	500,105	8	400,484	7
固定資產淨額	4,476,752	73	4,602,960	76	未受限淨值小計	2,242,689	37	1,777,897	30
其他資產					淨值總額	4,203,469	69	4,213,946	70
遞延資產	30,240	1	28,574	1	負債及淨值總額				
存出保證金	3,161	-	1,786	-					
其他資產小計	33,401	1	30,360	1					
資產總額	\$6,083,744	100	\$6,019,329	100		\$6,083,744	100	\$6,019,329	100

董事長

主辦會計：

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)

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	\$3,449,328	51	\$3,038,614	49	\$410,714	14
門急診收入-非健保	685,614	10	678,336	11	7,278	1
住院收入-健保	2,466,112	37	2,249,013	36	217,099	10
住院收入-非健保	888,768	14	771,401	13	117,367	15
其他醫務收入-非健保	33,352	-	52,163	1	(18,811)	(36)
減：健保支付點值調整數	(540,371)	(8)	(369,009)	(6)	(171,362)	46
減：健保核減數	(186,393)	(3)	(203,497)	(3)	17,104	(8)
減：醫務收入折讓	(55,158)	(1)	(58,212)	(1)	3,054	(5)
醫務收入淨額	6,741,252	100	6,158,809	100	582,443	9
醫務成本						
人事成本	3,178,735	47	2,912,532	47	266,203	9
藥品成本	1,382,024	21	1,223,075	20	158,949	13
衛材成本	743,832	11	683,972	11	59,860	9
其他材料費	152,751	2	148,198	2	4,553	3
管理費用	929,431	14	969,708	16	(40,277)	(4)
醫務成本合計數	6,386,773	95	5,937,485	96	449,288	8
醫務餘絀	354,479	5	221,324	4	133,155	60
非醫務活動收入						
利息收入	2,159	-	2,126	-	33	2
教學研究收入	106,392	2	119,412	2	(13,020)	(11)
受贈收入	44,874	-	56,993	1	(12,119)	(21)
其他收入	120,068	2	146,681	2	(26,613)	(18)
非醫務活動收入小計	273,493	4	325,212	5	(51,719)	(16)
非醫務活動支出						
利息支出	30,867	-	36,439	1	(5,572)	(15)
教學研究支出	74,444	2	82,316	1	(7,872)	(10)
其他支出	22,556	-	27,297	-	(4,741)	(17)
非醫務活動支出小計	127,867	2	146,052	2	(18,185)	(12)
非醫務餘絀	145,626	2	179,160	3	(33,534)	(19)
本期稅前餘絀	500,105	7	400,484	7	99,621	25
所得稅費用	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	\$500,105	7	\$400,484	7	\$99,621	25

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)

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		
暫時受限淨值增加(減少)	\$(510,582)	\$(351,485)
未受限淨值轉入(轉出)	35,313	42,387
暫時受限淨值增加(減少)總額	(475,269)	(309,098)
暫時受限期初淨值	2,436,049	2,745,147
暫時受限期末淨值	1,960,780	2,436,049
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	500,105	400,484
未受限淨值轉入(轉出)	(35,313)	(42,387)
未受限淨值增加總額	464,792	358,097
未受限期初淨值	1,777,897	1,419,800
未受限期末淨值	2,242,689	1,777,897
期末淨值總額	\$4,203,469	\$4,213,946

主辦會計：

翁應珠

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)

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	\$500,105	\$400,484
調整項目：		
健保支付點值調整數	540,371	369,009
健保減核數	186,393	203,497
呆帳費用	7,324	5,857
折舊及攤銷費用	325,824	372,122
受贈收入	(51,973)	(71,783)
特種基金產生之利息收入	(218)	(156)
以特種基金支付之經常費	10,045	15,066
處分固定資產(利益)損失	2,997	2,695
應收款項(增加)減少	(787,223)	(591,783)
其他應收款(增加)減少	10,174	(8,887)
存貨(增加)減少	(9,138)	(7,470)
預付款項(增加)減少	2,966	698
其他流動資產(增加)減少	(294)	(417)
應付票據(減少)增加	(5,856)	5,872
應付帳款(減少)增加	59,924	49,045
應付費用(減少)增加	52,962	48,258
其他應付款(減少)增加	(8,454)	(4,893)
預收款項(減少)增加	233	(23,157)
其他流動負債(減少)增加	3,794	2,562
退休金負債(減少)增加	-	3,000
營運活動之淨現金流入	839,956	769,619
投資活動之現金流量		
出售固定資產價款	-	180
購置固定資產	(203,917)	(265,638)
遞延資產(增加)減少	(36,114)	(24,403)
存出保證金(增加)減少	(1,375)	1,098
投資活動之淨現金流出	(241,406)	(288,763)
融資活動之現金流量		
存入保證金(減少)增加	7,883	3,411
未指定用途權益基金(繳回)撥充數	(510,582)	(351,485)
融資活動之淨現金流出	(502,699)	(348,074)
本期現金及約當現金增加(減少)數	95,851	132,782
期初現金及約當現金餘額	564,315	431,533
期末現金及約當現金餘額	\$660,166	\$564,315
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$31,437	\$37,695
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	\$79,873	\$60,937

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	\$3,097,362	
門診收入-非健保	633,692	
急診收入-健保	351,966	
急診收入-非健保	51,922	
住院收入-健保	2,466,112	
住院收入-非健保	888,768	
其他醫務收入-非健保	33,352	
醫務收入總額	7,523,174	
減：健保支付點值調整數	(540,371)	
健保核減數	(186,393)	
醫務收入折讓	(55,158)	
醫務收入淨額	\$6,741,252	

主辦會計：

翁慶琨

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

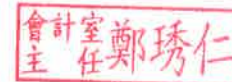
單位：新台幣千元

項目	合計	備註
人事成本	\$3,178,735	
藥品成本	1,382,024	
衛材成本	743,832	
其他材料費	152,751	
管理費用	929,431	
醫務成本合計	\$6,386,773	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

