

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
民國一〇四學年度
及民國一〇三學年度

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一〇五年七月三十一日及民國一〇四年七月三十一日之資產負債表、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)及民國一〇三年八月一日至民國一〇四年七月三十一日(民國一〇三學年度)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一〇五年七月三十一日及民國一〇四年七月三十一日之財務狀況，暨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)及民國一〇三年八月一日至民國一〇四年七月三十一日(民國一〇三學年度)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

中華民國一〇五年十月十九日



資產負債表

民國一〇五年及民國一〇四年七月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	一〇五年七月三十一日		一〇四年七月三十一日		負債及淨值	一〇五年七月三十一日		一〇四年七月三十一日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$574,435	30	\$571,311	31	應付票據	\$14,950	1	\$15,861	1
應收票據	2,410	-	2,325	-	應付帳款	240,735	13	212,900	11
應收帳款	456,584	24	452,990	24	應付費用	423,249	22	382,192	21
其他應收款	46,450	3	50,048	3	其他應付款	44,401	2	61,362	3
存貨	98,249	5	90,875	5	預收款項	16,820	1	21,385	1
其他流動資產	18,554	1	23,811	1	其他流動負債	32,314	2	20,807	1
流動資產小計	1,196,682	63	1,191,360	64	流動負債小計	772,469	41	714,507	38
基金及投資									
特種基金	97,523	5	84,546	5	長期負債				
固定資產					長期應付款項	70,281	4	52,045	3
房屋及建築設備	462,179	24	445,967	24	長期負債小計	70,281	4	52,045	3
醫療儀器設備	1,346,311	71	1,287,768	69					
交通運輸設備	8,353	-	9,790	1	其他負債				
雜項設備	369,409	20	358,101	19	退休金負債	119,172	6	121,262	7
租賃資產	40,567	2	-	-	存入保證金	43,393	2	40,682	2
成本小計	2,226,819	117	2,101,626	113	其他負債-其他	81,179	4	74,364	4
減：累計折舊	(1,696,262)	(89)	(1,595,265)	(86)	其他負債小計	243,744	12	236,308	13
預付購置固定資產款項	32,010	2	34,056	2	負債總額	1,086,494	57	1,002,860	54
固定資產淨額	562,567	30	540,417	29					
其他資產					淨值				
遞延資產	40,153	2	39,892	2	暫時受限淨值	16,344	1	10,182	1
存出保證金	1,472	-	982	-	未受限淨值				
其他資產小計	41,625	2	40,874	2	累積餘絀-未受限	674,026	36	698,153	37
					本期餘絀-未受限	121,533	6	146,002	8
					未受限淨值小計	795,559	42	844,155	45
					淨值總額	811,903	43	854,337	46
資產總額	\$1,898,397	100	\$1,857,197	100	負債及淨值總額	\$1,898,397	100	\$1,857,197	100

主辦會計：

會計室林曉蕾

會計主管：

會計室林曉蕾

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

收支餘絀表

民國一〇四年八月一日至民國一〇五年七月三十一日
及民國一〇三年八月一日至民國一〇四年七月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	一〇四學年度		一〇三學年度		差異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$2,375,019	51	\$2,296,685	52	\$78,334	3
門急診收入-非健保	557,938	12	560,698	13	(2,760)	-
住院收入-健保	1,637,124	35	1,471,855	33	165,269	11
住院收入-非健保	454,248	10	419,181	10	35,067	8
其他醫務收入-非健保	56,151	1	48,422	1	7,729	16
減：健保支付點值調整數	(324,880)	(7)	(332,366)	(8)	7,486	(2)
減：健保核減數	(71,932)	(2)	(58,971)	(1)	(12,961)	22
減：醫務收入折讓	(10,895)	-	(11,673)	-	778	(7)
醫務收入淨額	4,672,773	100	4,393,831	100	278,942	6
醫務成本						
人事成本	2,421,951	52	2,253,467	51	168,484	7
藥品成本	915,282	20	823,175	19	92,107	11
衛材成本	490,388	10	438,164	10	52,224	12
其他材料費	106,976	2	103,303	2	3,673	4
管理費用	744,052	16	762,481	18	(18,429)	(2)
醫務成本合計	4,678,649	100	4,380,590	100	298,059	7
醫務餘絀	(5,876)	-	13,241	-	(19,117)	(144)
非醫務活動收入						
利息收入	3,102	-	3,299	-	(197)	(6)
教學研究收入	115,714	3	121,320	3	(5,606)	(5)
受贈收入	20,792	-	8,834	-	11,958	135
其他收入	117,510	3	111,365	3	6,145	6
非醫務活動收入小計	257,118	6	244,818	6	12,300	5
非醫務活動支出						
利息支出	3,884	-	3,824	-	60	2
教學研究支出	109,515	2	89,501	2	20,014	22
其他支出	16,310	1	18,732	1	(2,422)	(13)
非醫務活動支出小計	129,709	3	112,057	3	17,652	16
非醫務餘絀	127,409	3	132,761	3	(5,352)	(4)
本期稅前餘絀	121,533	3	146,002	3	(24,469)	(17)
所得稅費用(利益)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	\$121,533	3	\$146,002	3	\$(24,469)	(17)

主辦會計：會計室林曉蕾主

會計主管：會計室林曉蕾主

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

民國一〇四年八月一日至民國一〇五年七月三十一日
及民國一〇三年八月一日至民國一〇四年七月三十一日

單位:新台幣千元

項目	一〇四學年度	一〇三學年度
暫時受限淨值增加(減少)總額	\$6,162	\$2,355
暫時受限期初淨值	10,182	7,827
暫時受限期末淨值	16,344	10,182
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	121,533	146,002
未受限淨值轉出	(170,129)	(140,675)
未受限淨值增加(減少)總額	(48,596)	5,327
未受限期初淨值	844,155	838,828
未受限期末淨值	795,559	844,155
期末淨值總額	\$811,903	\$854,337

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

民國一〇四年八月一日至民國一〇五年七月三十一日
及民國一〇三年八月一日至民國一〇四年七月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	一〇四學年度	一〇三學年度
營運活動之現金流量		
本期餘絀	\$121,533	\$146,002
調整項目：		
健保支付點值調整數	324,880	332,366
健保核減數	71,932	58,971
呆帳費用	1,433	2,476
折舊費用及攤銷費用	212,779	236,489
固定資產報廢損失	5,624	8,765
受贈收入	(22,884)	(8,633)
以特種基金支付之經常門	15,751	6,297
特種基金產生之利息收入	(28)	(19)
應收款項(增加)減少	(401,924)	(395,930)
其他應收款(增加)減少	3,598	(43,423)
存貨(增加)減少	(7,374)	1,510
其他流動資產(增加)減少	5,257	8,613
應付帳款增加(減少)	27,835	(2,779)
應付費用增加(減少)	41,057	(3,654)
其他應付款增加(減少)	1,795	20,969
預收款項增加(減少)	(4,565)	1,385
其他流動負債增加(減少)	9,589	(4,714)
長期應付款項增加(減少)	654	(5,049)
退休金負債增加(減少)	(2,090)	1,272
營運活動之淨現金流入(出)	404,852	360,914
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(214,193)	(100,491)
存出保證金(增加)減少	(491)	991
遞延資產(增加)減少	(27,707)	(32,744)
投資活動之淨現金流入(出)	(242,391)	(132,244)
融資活動之現金流量		
其他流動負債增加(減少)	1,919	(603)
存入保證金增加(減少)	2,711	2,574
累積餘絀繳回數	(163,967)	(138,320)
融資活動之淨現金流入(出)	(159,337)	(136,349)
本期現金及約當現金增加(減少)數	3,124	92,321
期初現金及約當現金餘額	571,311	478,990
期末現金及約當現金餘額	\$574,435	\$571,311
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$3,643	\$3,849
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	\$14,950	\$15,861

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
醫務收入明細表

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	金額	備註
門診收入-健保	\$2,152,052	
門診收入-非健保	539,296	
急診收入-健保	222,967	
急診收入-非健保	18,642	
住院收入-健保	1,637,124	
住院收入-非健保	454,248	
其他醫務收入-非健保	56,151	
醫務收入總額	5,080,480	
減：健保支付點值調整數	324,880	
健保核減數	71,932	
醫務收入折讓	10,895	
醫務收入淨額	\$4,672,773	

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	金額	備註
人事成本	\$2,421,951	
藥品成本	915,282	
衛材成本	490,388	
其他材料費	106,976	
管理費用	744,052	
醫務成本合計	<u>\$4,678,649</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