

臺北醫學大學附設醫院  
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，足以允當表達臺北醫學大學附設醫院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

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

林麗鳳



會計師：

張志銘

張志銘



中華民國一〇五年 十月十九日



臺北醫學大學附設醫院  
臺中分院

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    | \$764,548   | 19   | \$751,732   | 19   | 應付票據     | \$8,763     | -   | \$8,389     | -   |
| 應收票據淨額     | 19          | -    | 1           | -    | 應付帳款     | 642,190     | 16  | 660,499     | 17  |
| 應收帳款淨額     | 447,916     | 11   | 460,302     | 12   | 應付費用     | 459,204     | 11  | 365,323     | 9   |
| 其他應收款      | 55,942      | 1    | 32,751      | 1    | 其他應付款    | 73,167      | 2   | 45,941      | 1   |
| 存貨         | 141,916     | 4    | 129,417     | 3    | 預收款項     | 10,499      | -   | 8,685       | -   |
| 其他流動資產     | 31,911      | -    | 38,776      | 1    | 其他流動負債   | 25,347      | 1   | 24,674      | 1   |
| 流動資產小計     | 1,442,252   | 35   | 1,412,979   | 36   | 流動負債小計   | 1,219,170   | 30  | 1,113,511   | 28  |
| 基金及投資      |             |      |             |      | 長期負債     |             |     |             |     |
| 特種基金       | 85,377      | 2    | 85,687      | 2    | 長期應付款項   | 100,738     | 2   | 94,866      | 3   |
| 固定資產       |             |      |             |      | 其他負債     |             |     |             |     |
| 房屋及建築設備    | 2,699,090   | 66   | 2,647,658   | 67   | 退休金負債    | 1,440       | -   | 3,288       | -   |
| 醫療儀器設備     | 1,403,026   | 34   | 1,294,934   | 33   | 存入保證金    | 39,158      | 1   | 29,376      | 1   |
| 交通運輸設備     | 5,258       | -    | 5,331       | -    | 其他負債-其他  | 60,495      | 2   | 57,692      | 1   |
| 資訊設備       | 232,735     | 6    | 209,080     | 5    | 其他負債小計   | 101,093     | 3   | 90,356      | 2   |
| 雜項設備       | 148,456     | 4    | 138,573     | 3    | 負債總額     | 1,421,001   | 35  | 1,298,733   | 33  |
| 成本小計       | 4,488,565   | 110  | 4,295,576   | 108  | 淨值       |             |     |             |     |
| 減：累計折舊     | (2,080,861) | (51) | (1,906,218) | (48) | 暫時受限淨值   | 24,882      | 1   | 27,994      | 1   |
| 預付購置固定資產款項 | 65,250      | 2    | 9,232       | -    | 未受限淨值    |             |     |             |     |
| 固定資產淨額     | 2,472,954   | 61   | 2,398,590   | 60   | 累積餘絀-未受限 | 2,098,076   | 51  | 2,073,697   | 52  |
| 其他資產       |             |      |             |      | 本期餘絀-未受限 | 523,689     | 13  | 572,564     | 14  |
| 遞延資產       | 62,300      | 2    | 71,669      | 2    | 未受限淨值小計  | 2,621,765   | 64  | 2,646,261   | 66  |
| 存出保證金      | 4,765       | -    | 4,063       | -    | 淨值總額     | 2,646,647   | 65  | 2,674,255   | 67  |
| 其他資產小計     | 67,065      | 2    | 75,732      | 2    | 負債及淨值總額  | \$4,067,648 | 100 | \$3,972,988 | 100 |
| 資產總額       | \$4,067,648 | 100  | \$3,972,988 | 100  |          |             |     |             |     |

陳雪真

主辦會計：

會計室葉嘉雯  
代主任任

會計主管：

負責人：

院長陳瑞杰



臺北醫學大學附設醫院

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      |     | 差異數        |      |
|-------------|-------------|-----|-------------|-----|------------|------|
|             | 金 額         | %   | 金 額         | %   | 金 額        | %    |
| 醫務收入        |             |     |             |     |            |      |
| 門急診收入-健保    | \$2,572,511 | 39  | \$2,413,516 | 39  | 158,995    | 7    |
| 門急診收入-非健保   | 1,173,681   | 18  | 1,078,253   | 18  | 95,428     | 9    |
| 住院收入-健保     | 1,926,902   | 29  | 1,736,855   | 28  | 190,047    | 11   |
| 住院收入-非健保    | 1,180,318   | 18  | 1,083,737   | 18  | 96,581     | 9    |
| 其他醫務收入-健保   | 49,225      | 1   | 32,273      | -   | 16,952     | 53   |
| 其他醫務收入-非健保  | 230,724     | 3   | 236,035     | 4   | (5,311)    | (2)  |
| 減：健保支付點值調整數 | (322,605)   | (5) | (330,943)   | (5) | 8,338      | (3)  |
| 減：健保核減數     | (124,107)   | (2) | (76,622)    | (1) | (47,485)   | 62   |
| 減：醫務收入折讓    | (45,259)    | (1) | (43,849)    | (1) | (1,410)    | 3    |
| 醫務收入淨額      | 6,641,390   | 100 | 6,129,255   | 100 | 512,135    | 8    |
| 醫務成本        |             |     |             |     |            |      |
| 人事成本        | 2,960,344   | 44  | 2,582,287   | 42  | 378,057    | 15   |
| 藥品成本        | 1,438,869   | 22  | 1,354,054   | 22  | 84,815     | 6    |
| 衛材成本        | 868,174     | 13  | 745,519     | 12  | 122,655    | 16   |
| 其他材料費       | 173,259     | 3   | 141,984     | 3   | 31,275     | 22   |
| 管理費用        | 872,541     | 13  | 932,762     | 15  | (60,221)   | (6)  |
| 醫務成本合計      | 6,313,187   | 95  | 5,756,606   | 94  | 556,581    | 10   |
| 醫務餘絀        | 328,203     | 5   | 372,649     | 6   | (44,446)   | (12) |
| 非醫務活動收入     |             |     |             |     |            |      |
| 利息收入        | 4,657       | -   | 3,373       | -   | 1,284      | 38   |
| 教學研究收入      | 167,692     | 3   | 177,786     | 3   | (10,094)   | (6)  |
| 受贈收入        | 85,667      | 1   | 60,270      | 1   | 25,397     | 42   |
| 其他收入        | 122,364     | 2   | 129,807     | 2   | (7,443)    | (6)  |
| 非醫務活動收入小計   | 380,380     | 6   | 371,236     | 6   | 9,144      | 2    |
| 非醫務活動支出     |             |     |             |     |            |      |
| 利息支出        | 22,663      | 1   | 23,508      | 1   | (845)      | -    |
| 教學研究支出      | 142,586     | 2   | 129,026     | 2   | 13,560     | 11   |
| 其他支出        | 19,645      | -   | 18,787      | -   | 858        | 5    |
| 非醫務活動支出小計   | 184,894     | 3   | 171,321     | 3   | 13,573     | 8    |
| 非醫務餘絀       | 195,486     | 3   | 199,915     | 3   | (4,429)    | (2)  |
| 本期稅前餘絀      | 523,689     | 8   | 572,564     | 9   | (48,875)   | (9)  |
| 所得稅費用       | -           | -   | -           | -   | -          | -    |
| 本期稅後餘絀      | \$523,689   | 8   | \$572,564   | 9   | \$(48,875) | (9)  |

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

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     |             |             |
| 暫時受限淨值減少   | \$(551,297) | \$(539,879) |
| 未受限淨值轉入    | 548,185     | 179,047     |
| 暫時受限淨值減少總額 | (3,112)     | (360,832)   |
| 暫時受限期初淨值   | 27,994      | 388,826     |
| 暫時受限期末淨值   | 24,882      | 27,994      |
| 未受限淨值      |             |             |
| 未受限本期稅後餘絀  | 523,689     | 572,564     |
| 未受限淨值轉出    | (548,185)   | (179,047)   |
| 未受限淨值增加總額  | (24,496)    | 393,517     |
| 未受限期初淨值    | 2,646,261   | 2,252,744   |
| 未受限期末淨值    | 2,621,765   | 2,646,261   |
| 期末淨值總額     | \$2,646,647 | \$2,674,255 |

主辦會計：陳雪真

會計主管：會計室葉嘉雯  
代主任

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               | \$523,689 | \$572,564 |
| 調整項目：              |           |           |
| 健保支付點值調整數          | 322,605   | 330,943   |
| 健保減核數              | 124,107   | 76,622    |
| 呆帳費用               | 2,188     | 3,893     |
| 折舊及攤銷費用            | 313,507   | 313,106   |
| 受贈收入               | (14,079)  | (25,217)  |
| 特種基金產生之利息收入        | (227)     | (235)     |
| 以特種基金支付之經常費        | 8,129     | 4,314     |
| 處分固定資產損失           | 7,372     | 9,050     |
| 應收款項增加             | (436,532) | (464,814) |
| 其他應收款(增加)減少        | (23,191)  | (15,550)  |
| 存貨增加               | (12,499)  | (1,531)   |
| 其他流動資產增加           | 2,001     | (1,143)   |
| 受限制資產增加            | 4,864     | (17,880)  |
| 應付帳款增加             | (13,300)  | 16,149    |
| 應付費用增加             | 93,881    | 52,902    |
| 預收款項增加             | 1,814     | 6,903     |
| 其他應付款減少            | (3,774)   | 29,479    |
| 其他流動負債增加(減少)       | 673       | (6,186)   |
| 退休金負債增加            | (1,848)   | 154       |
| 營運活動之淨現金流入         | 899,380   | 883,523   |
| 投資活動之現金流量          |           |           |
| 出售固定資產價款           | 100       | 2,150     |
| 購置固定資產             | (306,237) | (122,372) |
| 存出保證金(增加)減少        | (702)     | 166       |
| 遞延資產增加             | (38,210)  | (37,425)  |
| 投資活動之淨現金流出         | (345,049) | (157,481) |
| 融資活動之現金流量          |           |           |
| 存入保證金增加            | 9,782     | 2,207     |
| 未指定用途權益基金繳回數       | -         | (363,421) |
| 累積餘絀繳回數            | (551,297) | (176,458) |
| 融資活動之淨現金流出         | (541,515) | (537,672) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數   | 12,816    | 188,370   |
| 期初現金及約當現金餘額        | 751,732   | 563,362   |
| 期末現金及約當現金餘額        | \$764,548 | \$751,732 |
| 現金流量資訊之補充揭露：       |           |           |
| 本期支付利息(不含資本化利息)    | \$23,479  | \$19,879  |
| 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 | \$8,763   | \$7,252   |

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

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     | \$2,408,320 |    |
| 門診收入-非健保    | 1,155,340   |    |
| 急診收入-健保     | 164,191     |    |
| 急診收入-非健保    | 18,341      |    |
| 住院收入-健保     | 1,926,902   |    |
| 住院收入-非健保    | 1,180,318   |    |
| 其他醫務收入-健保   | 49,225      |    |
| 其他醫務收入-非健保  | 230,724     |    |
| 醫務收入總額      | 7,133,361   |    |
| 減：健保支付點值調整數 | (322,605)   |    |
| 健保核減數       | (124,107)   |    |
| 醫務收入折讓      | (45,259)    |    |
| 醫務收入淨額      | \$6,641,390 |    |

主辦會計：陳雪真

會計主管：會計室葉嘉雯  
代主任

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     | 合計                 | 備註 |
|--------|--------------------|----|
| 人事成本   | \$2,960,344        |    |
| 藥品成本   | 1,438,869          |    |
| 衛材成本   | 868,174            |    |
| 其他材料費  | 173,259            |    |
| 管理費用   | 872,541            |    |
| 醫務成本合計 | <u>\$6,313,187</u> |    |

主辦會計：

陳雪真

會計主管：

會計室葉嘉雯  
代主任

負責人：

院長陳瑞杰