

衛生福利部雙和醫院
(委託臺北醫學大學興建經營)
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：新北市中和區中正路 291 號
電話：2249-0088

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：

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、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。

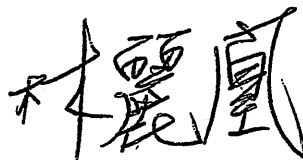
安永聯合會計師事務所

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

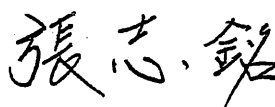
(91)台財證(六)第 144183 號

林麗鳳

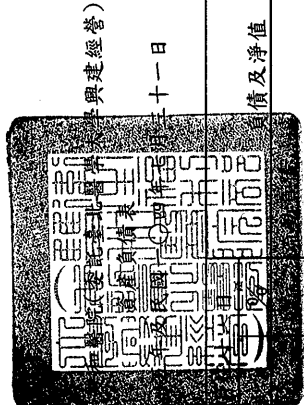


會計師：

張志銘



中華民國一〇五年十月十九日



衛生福利部臺北醫院
興建經營)
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		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									
現金及約當現金	\$564,315	9	\$431,533	7	應付票據	\$57,409	1	\$74,022	1
應收票據淨額	1,379	-	35	-	應付帳款	405,999	7	356,954	6
應收帳款淨額	536,043	9	523,967	9	應付費用	596,155	10	547,897	9
其他應收款	48,261	1	39,374	1	其他應付款	291,741	5	252,228	4
存貨	98,690	2	91,220	2	預收款項	12,439	-	35,596	1
預付款項	5,018	-	5,716	-	其他流動負債	25,228	-	22,666	-
其他流動資產	1,488	-	1,071	-	流動負債小計	1,388,971	23	1,289,363	21
流動資產小計	1,255,194	21	1,092,916	19	長期負債				
基金及投資					長期應付款項	297,409	5	331,226	6
特種基金	130,815	2	81,566	1	其他負債				
固定資產					存入保證金	66,837	1	63,426	1
房屋及建築設備	4,571,526	76	4,454,645	76	其他負債-其他	49,166	1	42,304	1
醫療儀器設備	1,403,175	24	1,291,632	21	應計退休及離職金	3,000	-	-	-
交通運輸設備	7,608	-	4,696	-	其他負債小計	119,003	2	105,730	2
資訊設備	197,854	3	180,765	3	負債總額	1,805,383	30	1,726,319	29
雜項設備	176,488	3	143,534	2	淨值				
租賃資產	91,656	1	91,656	2	暫時受限淨值	2,436,049	40	2,745,147	47
成本小計	6,448,307	107	6,166,928	104	未受限淨值				
減：累計折舊	(1,857,722)	(31)	(1,531,478)	(26)	累積餘絀-未受限	1,377,413	23	1,015,518	17
預付購置固定資產款項	12,375	-	37,719	1	本期餘絀-未受限	400,484	7	404,282	7
固定資產淨額	4,602,960	76	4,673,169	79	未受限淨值小計	1,777,897	30	1,419,800	24
其他資產					淨值總額	4,213,946	70	4,164,947	71
遞延資產	28,574	1	40,731	1	負債及淨值總額				
存出保證金	1,786	-	2,884	-					
其他資產小計	30,360	1	43,615	1					
資產總額	\$6,019,329	100	\$5,891,266	100		\$6,019,329	100	\$5,891,266	100

會計主管：

負責人：

院長李飛鵬

會計室鄭琇仁
主任

會計

主辦會計：

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

民國一〇四年七月三十一日
及民國一〇三年七月三十一日

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	\$3,038,614	49	\$2,731,264	49	\$307,350	11
門急診收入-非健保	678,336	11	644,478	12	33,858	5
住院收入-健保	2,249,013	36	2,069,272	37	179,741	9
住院收入-非健保	771,401	13	677,197	12	94,204	14
其他醫務收入-非健保	52,163	1	46,243	1	5,920	13
減：健保支付點值調整數	(369,009)	(6)	(411,787)	(7)	42,778	(10)
減：健保核減數	(203,497)	(3)	(135,808)	(3)	(67,689)	50
減：醫務收入折讓	(58,212)	(1)	(54,036)	(1)	(4,176)	8
醫務收入淨額	6,158,809	100	5,566,823	100	591,986	11
醫務成本						
人事成本	2,912,532	47	2,580,727	46	331,805	13
藥品成本	1,223,075	20	1,068,718	19	154,357	14
衛材成本	683,972	11	567,562	10	116,410	21
其他材料費	148,198	2	122,101	2	26,097	21
管理費用	969,708	16	976,349	18	(6,641)	(1)
醫務成本合計數	5,937,485	96	5,315,457	95	622,028	12
醫務餘絀	221,324	4	251,366	5	(30,042)	(12)
非醫務活動收入						
利息收入	2,126	-	1,349	-	777	58
教學研究收入	119,412	2	114,422	2	4,990	4
受贈收入	56,993	1	49,724	1	7,269	15
其他收入	146,681	2	132,829	2	13,852	10
非醫務活動收入小計	325,212	5	298,324	5	26,888	9
非醫務活動支出						
利息支出	36,439	1	40,931	1	(4,492)	(11)
教學研究支出	82,316	1	73,760	1	8,556	12
其他支出	27,297	-	30,717	1	(3,420)	(11)
非醫務活動支出小計	146,052	2	145,408	3	644	-
非醫務餘絀	179,160	3	152,916	2	26,244	17
本期稅前餘絀	400,484	7	404,282	7	(3,798)	(1)
所得稅費用	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	\$400,484	7	\$404,282	7	\$(3,798)	(1)

主辦會計：

翁慶珠

會計主管：

會計室主任 鄭琇仁

負責人：

院長 李飛鵬

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

民國一〇四年八月三十一日至民國一〇五年七月三十一日
及民國一〇三年八月三十一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		
暫時受限淨值增加(減少)	\$(351,485)	\$(362,383)
未受限淨值轉入	42,387	(57,645)
暫時受限淨值增加(減少)總額	(309,098)	(420,028)
暫時受限期初淨值	2,745,147	3,165,175
暫時受限期末淨值	2,436,049	2,745,147
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	400,484	404,282
未受限淨值轉入	(42,387)	57,645
未受限淨值增加總額	358,097	461,927
未受限期初淨值	1,419,800	957,873
未受限期末淨值	1,777,897	1,419,800
期末淨值總額	\$4,213,946	\$4,164,947

主辦會計：

黃麗珠

會計主管：

會計室主任鄭琇仁

負責人：

院長李飛鵬

現金流量表
民國一〇四年七月三十一日
及民國一〇三年七月三十一日

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	\$400,484	\$404,282
調整項目：		
健保支付點值調整數	369,009	411,787
健保減核數	203,497	135,808
呆帳費用	5,857	5,529
折舊及攤銷費用	372,122	394,925
受贈收入	(71,783)	(73,830)
特種基金產生之利息收入	(156)	(314)
以特種基金支付之經常費	15,066	110,238
處分固定資產(利益)損失	2,695	(542)
應收款項(增加)減少	(591,783)	(599,369)
其他應收款(增加)減少	(8,887)	(13,166)
存貨(增加)減少	(7,470)	(6,215)
預付款項(增加)減少	698	(1,181)
其他流動資產(增加)減少	(417)	(748)
應付票據(減少)增加	5,872	156
應付帳款(減少)增加	49,045	5,776
應付費用(減少)增加	48,258	(15,942)
其他應付款(減少)增加	(4,893)	237,056
預收款項(減少)增加	(23,157)	(30,642)
其他流動負債(減少)增加	2,562	(19,710)
退休金負債(減少)增加	3,000	-
營運活動之淨現金流入	769,619	943,898
投資活動之現金流量		
出售固定資產價款	180	199
購置固定資產	(265,638)	(514,883)
遞延資產(增加)減少	(24,403)	(43,962)
存出保證金(增加)減少	1,098	(768)
投資活動之淨現金流出	(288,763)	(559,414)
融資活動之現金流量		
存入保證金(減少)增加	3,411	31,475
未指定用途權益基金(繳回)撥充數	(351,485)	(362,383)
融資活動之淨現金流出	(348,074)	(330,908)
本期現金及約當現金增加(減少)數	132,782	53,576
期初現金及約當現金餘額	431,533	377,957
期末現金及約當現金餘額	\$564,315	\$431,533
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$37,695	\$40,726
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	\$60,937	\$83,122

主辦會計：

翁麗珠

會計主管：

會計室主任鄭琇仁

負責人：

院長李飛鵬

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

民國一〇四年八月十一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	\$2,697,745	
門診收入-非健保	632,284	
急診收入-健保	340,869	
急診收入-非健保	46,052	
住院收入-健保	2,249,013	
住院收入-非健保	771,401	
其他醫務收入-非健保	52,163	
醫務收入總額	6,789,527	
減：健保支付點值調整數	(369,009)	
健保核減數	(203,497)	
醫務收入折讓	(58,212)	
醫務收入淨額	\$6,158,809	

主辦會計：

翁麗珠

會計主管：

會計室主任鄭琇仁

負責人：

院長李飛鵬

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	\$2,912,532	
藥品成本	1,223,075	
衛材成本	683,972	
其他材料費	148,198	
管理費用	969,708	
醫務成本合計	<u>\$5,937,485</u>	

主辦會計：



會計主管：

會計室主任鄭琇仁

負責人：

院長李飛鵬