

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一〇四年七月三十一日及民國一〇三年七月三十一日之資產負債表、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)及民國一〇二年八月一日至民國一〇三年七月三十一日(民國一〇二學年度)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，足以允當表達臺北醫學大學附設醫院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之財務狀況，暨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)及民國一〇二年八月一日至民國一〇三年七月三十一日(民國一〇二學年度)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 0930133943 號

金管證六字第 0970038990 號

徐 榮 煌

會計師：

黃 建 澤

中華民國一〇四年九月二十二日





民國一〇四年七月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	一〇四年七月三十一日		一〇三年七月三十一日		負債及淨值		一〇四年七月三十一日		一〇三年七月三十一日	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債					
現金及約當現金	\$751,732	19	\$563,362	15	應付票據		\$8,389	-	\$7,730	-
應收票據淨額	1	-	770	-	應付帳款		660,499	17	646,407	17
應收帳款淨額	460,000	12	406,177	11	應付費用		365,323	9	312,421	9
其他應收款	18,516	-	17,201	-	其他應付款		17,987	-	12,333	-
存貨	129,417	3	127,886	3	預收款項		1,744	-	1,781	-
其他流動資產	45,690	1	19,753	1	其他流動負債		31,628	1	30,860	1
流動資產小計	1,405,356	35	1,135,149	30	流動負債小計		1,085,570	27	1,011,532	27
基金及投資					長期負債					
特種基金	85,687	2	78,612	2	長期應付款項		94,866	3	9,185	-
固定資產					其他負債					
房屋及建築設備	2,647,658	67	2,612,708	70	退休金負債		3,288	-	3,134	-
醫療儀器設備	1,294,934	33	1,222,235	33	存入保證金		29,376	1	27,168	1
交通運輸設備	5,331	-	5,524	-	其他負債-其他		57,692	1	53,207	1
資訊設備	209,080	5	201,282	5	其他負債小計		90,356	2	83,509	2
雜項設備	138,573	4	131,851	4	負債總額		1,270,792	32	1,104,226	29
租賃資產	-	-	1,575	-						
成本小計	4,295,576	109	4,175,175	112						
減：累計折舊	(1,906,218)	(48)	(1,722,873)	(46)	淨值					
預付購置固定資產款項	9,232	-	1,895	-	暫時受限淨值		27,994	1	388,826	11
固定資產淨額	2,398,590	61	2,454,197	66	未受限淨值					
其他資產					累積盈餘-未受限		2,094,015	53	1,693,509	45
遞延資產	71,669	2	73,609	2	本期盈餘-未受限		572,564	14	559,235	15
存出保證金	4,063	-	4,229	-	未受限淨值小計		2,666,579	67	2,252,744	60
其他資產小計	75,732	2	77,838	2	淨值總額		2,694,573	68	2,641,570	71
資產總額	\$3,965,365	100	\$3,745,796	100	負債及淨值總額		\$3,965,365	100	\$3,745,796	100

主辦會計：

江宜靜

會計主管：

李紫娟

負責人：

院長陳瑞杰

臺北醫學大學附屬醫院

收支餘額表

民國一〇三年八月一日至民國一〇四年七月三十一日
及民國一〇二年八月一日至民國一〇三年七月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	一〇三學年度		一〇二學年度		差異數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$2,413,516	39	\$2,325,925	41	\$87,591	4
門急診收入-非健保	1,078,253	18	952,968	17	125,285	13
住院收入-健保	1,736,855	28	1,607,016	29	129,839	8
住院收入-非健保	1,083,737	18	970,674	17	113,063	12
其他醫務收入-健保	32,273	-	33,675	-	(1,402)	(4)
其他醫務收入-非健保	236,035	4	213,867	4	22,168	10
減：健保支付點值調整數	(330,943)	(5)	(311,032)	(5)	(19,911)	6
減：健保核減數	(76,622)	(1)	(106,023)	(2)	29,401	(28)
減：醫務收入折讓	(43,849)	(1)	(45,154)	(1)	1,305	(3)
醫務收入淨額	6,129,255	100	5,641,916	100	487,339	9
醫務成本						
人事成本	2,582,287	42	2,360,657	42	221,630	9
藥品成本	1,354,054	22	1,302,493	23	51,561	4
衛材成本	745,519	12	592,298	10	153,221	26
其他材料費	141,984	3	153,234	3	(11,250)	(7)
管理費用	932,762	15	870,395	15	62,367	7
醫務成本合計	5,756,606	94	5,279,077	93	477,529	9
醫務餘絀	372,649	6	362,839	7	9,810	3
非醫務活動收入						
利息收入	3,373	-	2,616	-	757	29
教學研究收入	177,786	3	134,522	2	43,264	32
受贈收入	60,270	1	85,936	2	(25,666)	(30)
其他收入	129,807	2	116,878	2	12,929	11
非醫務活動收入小計	371,236	6	339,952	6	31,284	9
非醫務活動支出						
利息支出	23,508	1	23,192	1	316	-
教學研究支出	129,026	2	98,900	2	30,126	30
其他支出	18,787	-	21,464	-	(2,677)	(12)
非醫務活動支出小計	171,321	3	143,556	3	27,765	19
非醫務餘絀	199,915	3	196,396	3	3,519	2
本期稅前餘絀	572,564	9	559,235	10	13,329	2
所得稅費用	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	\$572,564	9	\$559,235	10	\$13,329	2

主辦會計：

會計室江宜靜

會計主管：

會計室李紫娟

負責人：

院長陳瑞杰

臺北醫學大學附設醫院

淨值變動表

民國一〇三年八月一日至民國一〇四年七月三十一日
及民國一〇二年八月一日至民國一〇三年七月三十一日

單位：新台幣千元

項目	一〇三學年度	一〇二學年度
暫時受限淨值		
暫時受限淨值減少	\$(519,561)	\$(723,207)
未受限淨值轉入	158,729	174
暫時受限淨值減少總額	(360,832)	(723,033)
暫時受限期初淨值	388,826	1,111,859
暫時受限期末淨值	27,994	388,826
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	572,564	559,235
未受限淨值轉出	(158,729)	(174)
未受限淨值增加總額	413,835	559,061
未受限期初淨值	2,252,744	1,693,683
未受限期末淨值	2,666,579	2,252,744
期末淨值總額	\$2,694,573	\$2,641,570

主辦會計：

會計室 江宜靜

會計主管：

會計室 李紫娟

負責人：

院長 陳瑞杰

臺北醫學大學附設醫院

民國一〇三年八月一日至民國一〇四年七月三十一日
及民國一〇二年八月一日至民國一〇三年七月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	一〇三學年度	一〇二學年度
營運活動之現金流量		
本期餘絀	\$572,564	\$559,235
調整項目：		
健保支付點值調整數	330,943	311,032
健保減核數	76,622	106,023
呆帳費用	3,893	1,704
折舊及攤銷費用	313,106	262,850
受贈收入	(25,217)	(13,418)
特種基金產生之利息收入	(235)	(182)
以特種基金支付之經常費	4,314	6,083
處分固定資產損失	9,050	9,772
應收款項增加	(464,513)	(429,005)
其他應收款(增加)減少	(1,315)	(2,269)
存貨增加	(1,531)	(28,126)
其他流動資產增加	(8,057)	(2,467)
受限制資產增加	(17,880)	-
應付帳款增加	16,149	43,479
應付費用增加	52,902	32,037
預收款項增加	(37)	777
其他應付款減少	1,525	-
其他流動負債增加(減少)	768	(979)
退休金負債增加	154	967
營運活動之淨現金流入	863,205	857,513
投資活動之現金流量		
出售固定資產價款	2,150	-
購置固定資產	(122,372)	(132,584)
存出保證金(增加)減少	166	3,977
遞延資產增加	(37,425)	(34,895)
投資活動之淨現金流出	(157,481)	(163,502)
融資活動之現金流量		
存入保證金增加	2,207	9,889
未指定用途權益基金繳回數	(363,421)	(723,207)
累積餘絀繳回數	(156,140)	-
融資活動之淨現金流出	(517,354)	(713,318)
本期現金及約當現金增加(減少)數	188,370	(19,307)
期初現金及約當現金餘額	563,362	582,669
期末現金及約當現金餘額	\$751,732	\$563,362
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$23,508	\$23,192
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	\$7,252	\$7,121

主辦會計：

會計室 江宜靜

會計主管：

會計室 李紫娟

負責人：

院長 陳瑞杰

臺北醫學大學附屬醫院

醫務收入明細表

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	金額	備註
門診收入-健保	\$2,272,073	
門診收入-非健保	1,061,875	
急診收入-健保	141,443	
急診收入-非健保	16,378	
住院收入-健保	1,736,855	
住院收入-非健保	1,083,737	
其他醫務收入-健保	32,273	
其他醫務收入-非健保	236,035	
醫務收入總額	6,580,669	
減：健保支付點值調整數	(330,943)	
健保核減數	(76,622)	
醫務收入折讓	(43,849)	
醫務收入淨額	\$6,129,255	

主辦會計：

會計室江宜靜

會計主管：

會計室李紫娟

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	合計	備註
人事成本	\$2,582,287	
藥品成本	1,354,054	
衛材成本	745,519	
其他材料費	141,984	
管理費用	932,762	
醫務成本合計	<u>\$5,756,606</u>	

主辦會計：

會計室江宜靜

會計主管：

會計室李紫娟

負責人：

院長陳瑞杰