

臺北醫學大學附設醫院
醫事機構財務報表
民國一〇二學年度
及民國一〇一學年度

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一〇三年七月三十一日及民國一〇二年七月三十一日之資產負債表、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)及民國一〇一年八月一日至民國一〇二年七月三十一日(民國一〇一學年度)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專科以上私立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一〇三年七月三十一日及民國一〇二年七月三十一日之財務狀況，暨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)及民國一〇一年八月一日至民國一〇二年七月三十一日(民國一〇一學年度)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(一)第 144183 號

林麗鳳

會計師：

張志銘

中華民國一〇三年九月十九日



單位：新台幣千元

資 產	一〇三年七月三十一日		一〇二年七月三十一日		負債及淨值	一〇三年七月三十一日		一〇二年七月三十一日	
	全 額	%	全 額	%		全 額	%	全 額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$563,363	15	\$582,669	15	應付票據	\$7,730	-	\$3,967	-
應收票據淨額	770	-	325	-	應付帳款	646,407	17	611,314	16
應收帳款淨額	406,177	11	396,376	10	應付費用	312,421	9	280,384	8
其他應收款	17,201	-	14,932	-	其他應付款	12,333	-	7,557	-
存貨	127,886	3	99,760	3	預收款項	1,781	-	1,004	-
其他流動資產	19,753	1	17,286	1	其他流動負債	30,860	1	31,839	1
流動資產小計	1,135,149	30	1,111,348	29	流動負債小計	1,011,532	27	936,065	25
基金及投資					長期負債				
特種基金	78,612	2	74,116	2	長期應付款項	9,185	-	11,650	-
固定資產					其他負債				
房屋及建築設備	2,612,708	70	2,482,944	65	退休金負債	3,134	-	2,167	-
醫療設備設備	1,222,235	33	1,219,231	32	存入保證金	27,168	1	17,281	1
交通運輸設備	5,524	-	5,590	-	其他負債-其他	53,207	1	48,885	1
貸款設備	201,282	5	192,469	5	其他負債小計	83,509	2	68,339	2
雜項設備	131,851	4	124,769	3	負債總額	1,104,226	29	1,016,048	27
租賃資產	1,575	-	1,575	-					
成本小計	4,175,175	112	4,026,518	105	淨值				
減：累計折舊	(1,722,873)	(46)	(1,558,092)	(40)	暫時受限淨值	388,826	11	1,111,859	29
預計清理固定資產款項	1,895	-	73,083	2	永久受限淨值				
固定資產淨額	2,454,197	66	2,541,509	67	累積餘地-未受限	1,693,509	45	1,291,827	34
其他資產					本期撥款-未受限	559,235	15	401,856	10
遞延資產	73,609	2	86,411	2	未受限淨值小計	2,252,744	60	1,693,683	44
存出保證金	4,229	-	8,206	-	淨值總額	2,641,570	71	2,805,542	73
其他資產小計	77,838	2	94,617	2					
資產總額	\$3,745,796	100	\$3,821,590	100	負債及淨值總額	\$3,745,796	100	\$3,821,590	100

主辦會計：江宜謙

會計主管：會計李紫娟

負責人：院長陳振文

臺北醫學大學

民國一〇二年八月一日至民國一〇二年七月三十一日
及民國一〇一年八月一日至民國一〇一年七月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	一〇二學年度		一〇一學年度		差異數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$2,325,925	41	\$2,175,489	42	\$150,436	7
門急診收入-非健保	952,968	17	825,548	16	127,420	15
住院收入-健保	1,607,016	29	1,527,419	30	79,597	5
住院收入-非健保	970,674	17	870,058	17	100,616	12
其他醫務收入-健保	232,514	4	201,563	4	30,951	15
其他醫務收入-非健保	15,028	-	14,529	-	499	3
減：支付點值調整數	311,032	5	291,394	6	19,638	7
減：健保核減數	106,023	2	102,392	2	3,631	4
減：醫務收入折讓	45,154	1	48,432	1	(3,278)	(7)
醫務收入淨額	5,641,916	100	5,172,388	100	469,528	9
醫務成本						
人事成本	2,360,657	42	2,206,061	43	154,596	7
藥品成本	1,302,493	23	1,245,197	24	57,296	5
衛材成本	592,298	10	514,561	10	77,737	15
其他材料費	153,234	3	149,082	3	4,152	3
管理費用	870,395	15	814,645	16	55,750	7
醫務成本合計	5,279,077	93	4,929,546	96	349,531	7
醫務餘絀	362,839	7	242,842	4	119,997	49
非醫務活動收入						
利息收入	2,616	-	2,056	-	560	27
教學研究收入	134,522	2	119,823	2	14,699	12
捐贈收入	85,936	2	103,421	2	(17,485)	(17)
其他收入	116,878	2	85,266	2	31,612	37
非醫務活動收入小計	339,952	6	310,566	6	29,386	9
非醫務活動支出						
利息支出	23,192	1	23,690	-	(498)	-
教學研究支出	98,900	2	102,191	2	(3,291)	(3)
其他支出	21,464	-	25,671	1	(4,207)	(16)
非醫務活動支出小計	143,556	3	151,552	3	(7,996)	(5)
非醫務餘絀	196,396	3	159,014	3	37,382	24
本期稅前餘絀	559,235	10	401,856	7	157,379	39
所得稅費用	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	\$559,235	10	\$401,856	7	\$157,379	39

主辦會計：江宜

會計主管：

李紫娟

負責人：

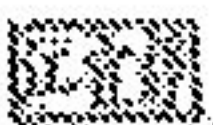
院長陳振文

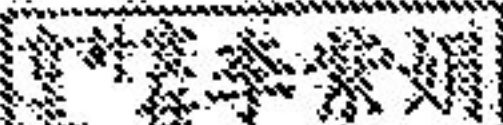
臺北醫學大學附屬醫院

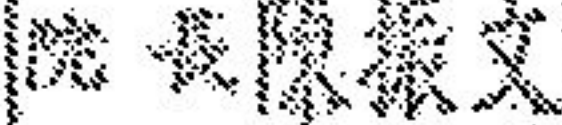
民國一〇二年八月一日至民國一〇二年七月三十一日
及民國一〇一年八月一日至民國一〇一年七月三十一日

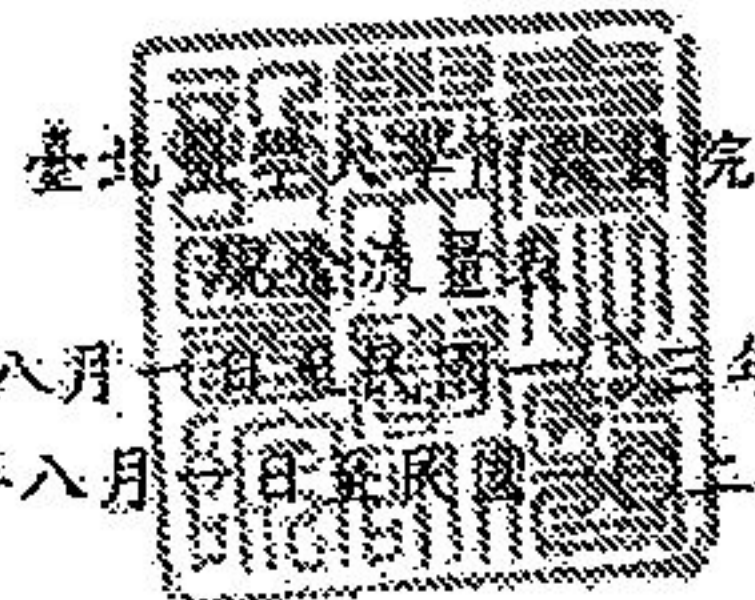
單位：新台幣千元

項目	一〇二學年度	一〇一學年度
暫時受限淨值		
暫時受限淨值減少	\$(723,207)	\$(218,986)
未受限淨值轉入	174	10,149
暫時受限淨值減少總額	(723,033)	(208,837)
暫時受限期初淨值	1,111,859	1,320,696
暫時受限期末淨值	388,826	1,111,859
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	559,235	401,856
未受限淨值轉出	(174)	(10,149)
未受限淨值增加總額	559,061	391,707
未受限期初淨值	1,693,683	1,301,976
未受限期末淨值	2,252,744	1,693,683
期末淨值總額	\$2,641,570	\$2,805,542

主辦會計： 

會計主管： 

負責人： 



民國一〇二年八月一日至民國一〇三年七月三十一日
及民國一〇一年八月一日至民國一〇二年七月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	一〇二學年度	一〇一學年度
營運活動之現金流量		
本期餘絀	\$559,235	\$401,856
調整項目：		
支付點值調整數	311,032	291,394
健保減核數	106,023	102,392
呆帳費用	1,704	4,525
折舊及攤銷費用	262,850	228,232
捐贈收入	(13,418)	(36,951)
特種基金產生之利息收入	(182)	(663)
以特種基金支付之經常費	6,083	18,681
其他支出	-	496
處分固定資產損失	9,772	15,264
應收款項增加	(429,005)	(403,361)
其他應收款(增加)減少	(2,269)	1,145
存貨增加	(28,126)	(12,451)
其他流動資產增加	(2,467)	(5,087)
應付帳款增加	43,479	78,946
應付費用增加	32,037	59,541
預收款項增加	777	478
其他應付款減少	-	(42)
其他流動負債增加(減少)	(979)	634
退休金負債增加	967	1,418
營運活動之淨現金流入	857,513	746,447
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(132,584)	(222,981)
存出保證金(增加)減少	3,977	(4,624)
遞延資產增加	(34,895)	(37,744)
投資活動之淨現金流出	(163,502)	(265,349)
融資活動之現金流量		
存入保證金增加	9,889	5,191
未指定用途權益基金繳回數	(723,207)	(218,986)
融資活動之淨現金流出	(713,318)	(213,795)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(19,307)	267,303
期初現金及約當現金餘額	582,669	315,366
期末現金及約當現金餘額	\$563,362	\$582,669
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$23,192	\$23,690

主辦會計：江宜麟

會計主管：

李紫娟

負責人

院長陳振文

臺北醫學大學附屬醫院

醫務收入明細表

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	金額	備註
門診收入-健保	\$2,171,319	
門診收入-非健保	932,914	
急診收入-健保	154,606	
急診收入-非健保	20,054	
住院收入-健保	1,607,016	
住院收入-非健保	970,674	
其他醫務收入-健保	232,514	
其他醫務收入-非健保	15,028	
醫務收入總額	6,104,125	
減：支付點值調整數	311,032	
健保核減數	106,023	
醫務收入折讓	45,154	
醫務收入淨額	\$5,641,916	

主辦會計：[江登輝]

會計主管：[會計李紫媚]

負責人：[院長陳振文]

臺北醫學大學附設醫院

醫務成本明細表

民國一〇二年八月一日至民國一〇二年七月三十一日

單位：新台幣千元

項目	合計	備註
人事成本	\$2,360,657	
藥品成本	1,302,493	
衛材成本	592,298	
其他材料費	153,234	
管理費用	870,395	
醫務成本合計	<u>\$5,279,077</u>	

主辦會計： [印章]

會計主管： [印章]

負責人： [印章]