

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
民國一〇二學年度
及民國一〇一學年度

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立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

衛生福利部雙和醫院(臺北榮民大學興建經營)

資產負債表

民國一〇三年及民國一〇二年七月三十一日

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	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$377,957	7	\$365,571	8	應付票據	\$113,066	2	\$77,437	2
應收票據淨額	399	-	280	-	應付帳款	351,178	6	306,593	6
應收帳款淨額	477,358	8	394,774	9	應付費用	563,839	10	498,442	11
其他應收款	26,208	-	18,371	-	其他應付款	306,086	5	9,897	-
存貨	85,005	2	66,973	1	預收款項	66,238	1	40,484	1
預付款項	4,535	-	5,759	-	其他流動負債	42,376	1	35,981	1
其他流動資產	323	-	1,504	-	流動負債小計	1,442,783	25	968,834	21
流動資產小計	971,785	17	853,232	18					
基金及投資					長期負債				
特種基金	132,395	2	131,257	3	長期應付款項	188,161	3	255,085	5
固定資產					其他負債				
房屋及建築設備	4,415,533	76	2,857,849	61	存入保證金	31,951	-	25,220	-
醫療儀器設備	1,144,051	19	1,074,526	23	其他負債-其他	35,487	1	28,880	1
交通運輸設備	4,696	-	4,696	-	其他負債小計	67,438	1	54,100	1
資訊設備	160,055	3	145,852	3	負債總額	1,698,382	29	1,278,019	27
雜項設備	120,454	2	113,819	2					
成本小計	5,844,789	100	4,196,742	89	淨值				
減：累計折舊	(1,182,595)	(20)	(941,067)	(20)	暫時受限淨值	3,165,175	54	2,874,357	62
預付購置固定資產款項	16,582	-	398,587	9	未受限淨值				
固定資產淨額	4,678,776	80	3,654,262	78	累積餘絀-未受限	521,862	9	246,056	5
					本期餘絀-未受限	436,011	8	270,336	6
其他資產					未受限淨值小計	957,873	17	516,392	11
存出保證金	2,116	-	3,169	-	淨值總額	4,123,048	71	3,390,749	73
遞延資產	36,358	1	26,848	1					
其他資產小計	38,474	1	30,017	1					
資產總額	\$5,821,430	100	\$4,668,768	100	負債及淨值總額	\$5,821,430	100	\$4,668,768	100

主辦會計：

翁麗珠

會計主管：

會計室主任 周春蘭

負責人：

院長 吳志雄

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		差異數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入-健保	\$2,596,632	51	\$2,358,750	51	\$237,882	10
門急診收入-非健保	614,709	12	571,319	12	43,390	8
住院收入-健保	1,965,958	38	1,780,164	38	185,794	10
住院收入-非健保	528,726	10	444,109	10	84,617	19
其他醫務收入-非健保	56,118	1	22,344	-	33,774	151
減：支付點值調整數	402,256	8	365,443	8	36,813	10
減：健保核減數	159,523	3	106,033	2	53,490	50
減：醫務收入折讓	48,571	1	45,171	1	3,400	8
醫務收入淨額	5,151,793	100	4,660,039	100	491,754	11
醫務成本						
人事成本	2,454,672	48	2,238,852	48	215,820	10
藥品成本	997,547	19	882,614	19	114,933	13
衛材成本	499,958	10	463,007	10	36,951	8
其他材料費	106,909	2	100,048	2	6,861	7
管理費用	840,294	16	793,381	17	46,913	6
醫務成本合計數	4,899,380	95	4,477,902	96	421,478	9
醫務餘絀	252,413	5	182,137	4	70,276	39
非醫務活動收入						
利息收入	1,140	-	1,082	-	58	5
教學研究收入	84,699	1	67,523	1	17,176	25
捐贈收入	107,505	2	54,405	1	53,100	98
其他收入	107,577	2	81,992	2	25,585	31
非醫務活動收入小計	300,921	5	205,002	4	95,919	47
非醫務活動支出						
利息支出	39,469	1	43,142	1	(3,673)	-
教學研究支出	68,770	1	63,600	1	5,170	8
其他支出	9,084	-	10,061	-	(977)	(10)
非醫務活動支出小計	117,323	2	116,803	2	520	0
非醫務餘絀	183,598	3	88,199	2	95,399	108
本期稅前餘絀	436,011	8	270,336	6	165,675	61
所得稅費用	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	\$436,011	8	\$270,336	6	\$165,675	61

主辦會計：

翁麗珠

會計主管：

會計室主任 周春蘭

負責人：

院長吳志雄

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
暫時受限淨值		
暫時受限淨值增加(減少)	\$296,288	\$(30,167)
未受限淨值轉入	(5,470)	31,864
暫時受限淨值減少總額	290,818	1,697
暫時受限期初淨值	2,874,357	2,872,660
暫時受限期末淨值	3,165,175	2,874,357
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	436,011	270,336
未受限淨值轉入(出)	5,470	(31,864)
未受限淨值增加總額	441,481	238,472
未受限期初淨值	516,392	277,920
未受限期末淨值	957,873	516,392
期末淨值總額	\$4,123,048	\$3,390,749

主辦會計：

翁麗珠

會計主管：

會計室主任 周春蘭

負責人：

院長 吳志雄

衛生福利部雙和醫院(委託臺北醫學大學興建經營)

現金流量表

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	\$436,011	\$270,336
調整項目：		
支付點值調整數	402,256	365,443
健保減核數	159,523	106,033
呆帳費用	5,220	5,186
折舊及攤銷費用	275,735	262,954
捐贈收入	(108,871)	(44,002)
特種基金產生之利息收入	(273)	(219)
以特種基金支付之經常費	108,239	8,729
處分固定資產損失	862	649
應收款項增加	(649,702)	(466,517)
其他應收款(增加)減少	(7,837)	(2,868)
存貨增加	(18,032)	(11,651)
預付款項增加	1,224	(22)
其他流動資產增加	1,181	(526)
應付票據(減少)	(478)	225
應付帳款增加	44,585	41,412
應付費用增加	65,397	76,477
預收款項增加	25,754	39,943
其他應付款減少	946	(1,498)
其他流動負債增加(減少)	6,395	5,193
營運活動之淨現金流入	748,135	655,277
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(997,165)	(609,726)
出售固定資產價款	17	-
存出保證金(增加)減少	1,052	(1,436)
遞延資產增加	(42,672)	(26,329)
投資活動之淨現金流出	(1,038,768)	(637,491)
融資活動之現金流量		
存入保證金增加	6,731	(35)
未指定用途權益基金繳回(撥充)數	296,288	(30,167)
融資活動之淨現金流出	303,019	(30,202)
本期現金及約當現金增加(減少)數	12,386	(12,416)
期初現金及約當現金餘額	365,571	377,987
期末現金及約當現金餘額	\$377,957	\$365,571
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$39,469	\$43,142

主辦會計：

翁麗珠

會計主管：

會計室主任 周春蘭

負責人：

院長 吳志雄

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	\$2,276,067	
門診收入-非健保	580,148	
急診收入-健保	320,565	
急診收入-非健保	34,561	
住院收入-健保	1,965,958	
住院收入-非健保	528,726	
其他醫務收入-非健保	56,118	
醫務收入總額	5,762,143	
減：支付點值調整數	402,256	
健保核減數	159,523	
醫務收入折讓	48,571	
醫務收入淨額	\$5,151,793	

主辦會計：翁麗珠

會計主管：會計室主任周春蘭

負責人：院長吳志雄

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	合計	備註
人事成本	\$2,454,672	
藥品成本	997,547	
衛材成本	499,958	
其他材料費	106,909	
管理費用	840,294	
醫務成本合計	<u>\$4,899,380</u>	

主辦會計：

翁麗珠

會計主管：

會計室主任 周春蘭

負責人：

院長吳志雄