

教育部主管

國立臺灣大學附設醫院作業基金

會 計 月 報

中華民國115年2月份

主辦會計人員 莊淑芬

基金主持人 余忠仁

國立臺灣大學附設醫院作業基金

目 次

中華民國 115 年 2 月份

名 稱	頁 次
一、收支餘絀表	第 1 至 4 頁
二、平衡表	第 5 至 10 頁
三、產品銷售(營運)量值表	第 11 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 12 至 15 頁

國立臺灣大學附設醫院作業基金

收支餘絀表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

科 目	本年度法定預算數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
業務收入	59,621,909,000	4,099,664,154	4,040,805,000	58,859,154	1.46	9,277,675,829	9,107,202,000	170,473,829	1.87
醫療收入	58,379,589,000	4,016,566,966	3,944,035,000	72,531,966	1.84	9,086,394,002	8,913,450,000	172,944,002	1.94
門診醫療收入	33,828,573,000	2,324,870,570	2,054,361,000	270,509,570	13.17	5,199,268,168	4,941,864,000	257,404,168	5.21
住院醫療收入	28,708,923,000	1,818,033,808	2,175,506,000	-357,472,192	-16.43	4,150,332,764	4,619,580,000	-469,247,236	-10.16
其他醫療收入	293,523,000	18,620,024	22,308,000	-3,687,976	-16.53	40,991,007	47,132,000	-6,140,993	-13.03
醫療折讓	-4,393,884,000	-140,957,031	-304,477,000	163,519,969	-53.71	-294,997,702	-686,585,000	391,587,298	-57.03
醫療優待免費	-57,546,000	-4,000,405	-3,663,000	-337,405	9.21	-9,200,235	-8,541,000	-659,235	7.72
其他業務收入	1,242,320,000	83,097,188	96,770,000	-13,672,812	-14.13	191,281,827	193,752,000	-2,470,173	-1.27
臨床教學研究補助收入	491,780,000	34,444,000	34,444,000			68,887,000	68,887,000		
其他補助收入	307,531,000	20,643,793	25,425,000	-4,781,207	-18.81	47,276,738	51,046,000	-3,769,262	-7.38
雜項業務收入	443,009,000	28,009,395	36,901,000	-8,891,605	-24.10	75,118,089	73,819,000	1,299,089	1.76
業務成本與費用	60,132,889,000	4,465,207,331	4,255,658,000	209,549,331	4.92	9,441,158,799	9,428,286,000	12,872,799	0.14
教學成本	5,069,986,000	352,614,483	364,959,000	-12,344,517	-3.38	707,976,868	827,313,000	-119,336,132	-14.42
教學研究及訓輔成本	5,069,986,000	352,614,483	364,959,000	-12,344,517	-3.38	707,976,868	827,313,000	-119,336,132	-14.42
醫療成本	51,558,485,000	3,842,204,716	3,629,159,000	213,045,716	5.87	8,190,355,337	8,017,224,000	173,131,337	2.16
門診醫療成本	24,608,188,000	1,858,778,360	1,602,168,000	256,610,360	16.02	4,008,765,571	3,693,783,000	314,982,571	8.53
住院醫療成本	26,469,980,000	1,947,307,305	1,990,881,000	-43,573,695	-2.19	4,108,779,937	4,247,035,000	-138,255,063	-3.26

國立臺灣大學附設醫院作業基金

收支餘絀表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

科 目	本年度法定預算數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
其他醫療成本	480,317,000	36,119,051	36,110,000	9,051	0.03	72,809,829	76,406,000	-3,596,171	-4.71
其他業務成本	349,019,000	21,310,949	23,774,000	-2,463,051	-10.36	41,580,125	78,242,000	-36,661,875	-46.86
雜項業務成本	349,019,000	21,310,949	23,774,000	-2,463,051	-10.36	41,580,125	78,242,000	-36,661,875	-46.86
管理及總務費用	3,155,399,000	249,077,183	237,766,000	11,311,183	4.76	501,246,469	505,507,000	-4,260,531	-0.84
管理費用及總務費用	3,155,399,000	249,077,183	237,766,000	11,311,183	4.76	501,246,469	505,507,000	-4,260,531	-0.84
業務賸餘（短絀）	-510,980,000	-365,543,177	-214,853,000	-150,690,177	70.14	-163,482,970	-321,084,000	157,601,030	-49.08
業務外收入	2,754,314,000	209,525,296	220,508,000	-10,982,704	-4.98	435,368,053	452,153,000	-16,784,947	-3.71
財務收入	508,109,000	50,406,549	41,252,000	9,154,549	22.19	101,824,019	82,719,000	19,105,019	23.10
利息收入	507,109,000	49,763,269	41,169,000	8,594,269	20.88	99,771,305	82,553,000	17,218,305	20.86
投資賸餘	1,000,000	643,280	83,000	560,280	675.04	2,052,714	166,000	1,886,714	1,136.57
其他業務外收入	2,246,205,000	159,118,747	179,256,000	-20,137,253	-11.23	333,544,034	369,434,000	-35,889,966	-9.71
資產使用及權利金收入	498,038,000	38,520,178	41,395,000	-2,874,822	-6.94	66,536,965	82,895,000	-16,358,035	-19.73
違規罰款收入	25,859,000	1,837,838	2,151,000	-313,162	-14.56	2,351,308	4,304,000	-1,952,692	-45.37
受贈收入	1,056,344,000	91,977,956	81,944,000	10,033,956	12.24	184,380,840	166,991,000	17,389,840	10.41
雜項收入	665,964,000	26,782,775	53,766,000	-26,983,225	-50.19	80,274,921	115,244,000	-34,969,079	-30.34
業務外費用	340,505,000	25,336,785	24,839,000	497,785	2.00	82,700,986	58,079,000	24,621,986	42.39
其他業務外費用	340,505,000	25,336,785	24,839,000	497,785	2.00	82,700,986	58,079,000	24,621,986	42.39

國立臺灣大學附設醫院作業基金

收支餘絀表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

科 目	本年度法定預算數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
財產交易短絀						45,632		45,632	--
雜項費用	340,505,000	25,336,785	24,839,000	497,785	2.00	82,655,354	58,079,000	24,576,354	42.32
業務外賸餘（短絀）	2,413,809,000	184,188,511	195,669,000	-11,480,489	-5.87	352,667,067	394,074,000	-41,406,933	-10.51
本期賸餘（短絀）	1,902,829,000	-181,354,666	-19,184,000	-162,170,666	845.34	189,184,097	72,990,000	116,194,097	159.19

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。

國立臺灣大學附設醫院作業基金

收支餘絀表說明

中華民國115年2月份

- 一、業務短絀截至2月份實際數較預算數減少約1億5,760萬元，主要係依健保署結算點值及核減金額實況估計醫療折讓。
- 二、業務外賸餘截至2月份實際數較預算數減少約4,141萬元，主要係調整以前年度收支未如預期。
- 三、本期賸餘截至2月份實際數較預算數增加約1億1,619萬元，主要係依健保署結算點值及核減金額實況估計醫療折讓。
- 四、本期其他綜合餘絀-透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價餘絀2月份實際數954萬9,904元，截至2月份累計實際數2,295萬4,850元。
- 五、本表「其他補助收入」與「雜項業務成本」2月份金額，業已沖銷總院補助各分院醫療業務396萬7,000元，本年度截至2月份累計金額，業已沖銷總院補助各分院醫療業務793萬3,000元。

國立臺灣大學附設醫院作業基金

平 衡 表

中華民國115年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
資產	109,293,638,947	100.00	負債	30,903,930,897	28.28
流動資產	33,144,955,439	30.33	流動負債	11,417,544,669	10.45
現金	14,270,405,832	13.06	應付款項	7,948,226,175	7.27
銀行存款	14,260,251,112	13.05	應付帳款	821,974,324	0.75
零用及週轉金	10,154,720	0.01	應付代收款	2,113,063,259	1.93
流動金融資產	6,954,287,690	6.36	應付費用	4,509,904,167	4.13
透過其他綜合餘絀按公允價 值衡量之金融資產－流動	959,171,753	0.88	應付稅款	10,294,664	0.01
透過其他綜合餘絀按公允價 值衡量之金融資產評價調整 －流動	-2,040,063	-	應付工程款	471,575,696	0.43
其他金融資產－流動	5,997,156,000	5.49	其他應付款	21,414,065	0.02
應收款項	8,713,453,377	7.97	預收款項	3,469,318,494	3.17
應收醫療帳款	12,818,879,748	11.73	預收收入	3,466,022,786	3.17
備抵醫療折讓	-4,542,133,294	-4.16	銷項稅額	3,295,708	-
備抵呆帳－應收醫療帳款	-10,845,075	-0.01	長期負債	2,861,106	-
應收利息	313,338,627	0.29	長期債務	2,861,106	-
其他應收款	134,213,371	0.12	應付租賃款	2,861,106	-
存貨	1,682,882,078	1.54	其他負債	19,483,525,122	17.83

國立臺灣大學附設醫院作業基金

平 衡 表

中華民國115年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
醫療用品	1,682,162,820	1.54	遞延負債	16,432,579,958	15.04
商品存貨	719,258	-	遞延收入	16,432,579,958	15.04
預付款項	1,195,786,475	1.09	什項負債	3,050,945,164	2.79
預付貨款	12,968,296	0.01	存入保證金	1,624,051,236	1.49
用品盤存	8,438,169	0.01	應付保管款	8,018,408	0.01
預付費用	1,117,552,093	1.02	應付退休及離職金	289,533,377	0.26
進項稅額	88,728	-	暫收及待結轉帳項	1,129,342,143	1.03
預付稅款	289,574	-	淨值	78,389,708,050	71.72
其他預付款	56,449,615	0.05	基金	63,222,339,742	57.85
短期貸墊款	328,139,987	0.30	基金	63,222,339,742	57.85
短期墊款	328,139,987	0.30	基金	63,222,339,742	57.85
投資、長期應收款、貸墊款及準備金	30,218,736,802	27.65	公積	8,806,282,201	8.06
非流動金融資產	877,337,911	0.80	資本公積	1,336,764,072	1.22
以成本衡量之金融資產－非流動	2,517,578	-	受贈公積	1,336,764,072	1.22
透過其他綜合餘絀按公允價值衡量之金融資產－非流動	15,015,543	0.01	特別公積	7,469,518,129	6.83
透過其他綜合餘絀按公允價	28,811,063	0.03	特別公積	7,469,518,129	6.83

國立臺灣大學附設醫院作業基金

平 衡 表

中華民國115年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
值衡量之金融資產評價調整 －非流動					
其他金融資產－非流動	830,993,727	0.76	累積餘絀	6,311,360,257	5.77
準備金	29,341,398,891	26.85	累積賸餘	6,311,360,257	5.77
退休及離職準備金	289,533,377	0.26	累積賸餘	6,122,176,160	5.60
改良及擴充準備金	16,137,328,514	14.77	本期賸餘	189,184,097	0.17
其他準備金	12,914,537,000	11.82	淨值其他項目	49,725,850	0.05
不動產、廠房及設備	44,987,993,982	41.16	累積其他綜合餘絀	49,725,850	0.05
土地	1,708,110,925	1.56	透過其他綜合餘絀按公允價 值衡量之權益工具投資未實 現評價餘絀	49,725,850	0.05
土地	1,708,110,925	1.56			
土地改良物	1,229,279	-			
土地改良物	12,130,980	0.01			
累計折舊－土地改良物	-10,901,701	-0.01			
房屋及建築	23,071,617,015	21.11			
房屋及建築	35,057,605,576	32.08			
累計折舊－房屋及建築	-11,985,988,561	-10.97			
機械及設備	8,380,419,752	7.67			

國立臺灣大學附設醫院作業基金

平 衡 表

中華民國115年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
機械及設備	25,576,735,777	23.40			
累計折舊－機械及設備	-17,196,316,025	-15.73			
交通及運輸設備	142,432,671	0.13			
交通及運輸設備	404,416,603	0.37			
累計折舊－交通及運輸設備	-261,983,932	-0.24			
什項設備	755,099,182	0.69			
什項設備	2,776,054,991	2.54			
累計折舊－什項設備	-2,020,955,809	-1.85			
租賃資產	2,394,719	-			
租賃資產	2,780,960	-			
累計折舊－租賃資產	-386,241	-			
租賃權益改良					
租賃權益改良	4,791,218	-			
累計折舊－租賃權益改良	-4,791,218	-			
購建中固定資產	10,926,690,439	10.00			
未完工程	9,559,993,997	8.75			
預付工程及土地款	912,918,692	0.84			

國立臺灣大學附設醫院作業基金

平 衡 表

中華民國115年2月28日

單位：新臺幣元

科 目	金 額	%	科 目	金 額	%
訂購機件及設備款	453,777,750	0.42			
無形資產	311,963,613	0.29			
無形資產	311,963,613	0.29			
專利權	4,875,939	-			
電腦軟體	306,504,762	0.28			
其他無形資產	582,912	-			
其他資產	629,989,111	0.58			
遞延資產	220,151,144	0.20			
遞延費用	220,151,144	0.20			
什項資產	409,837,967	0.37			
存出保證金	1,317,350	-			
催收款項	58,005,901	0.05			
備抵呆帳－催收款項	-40,730,107	-0.04			
暫付及待結轉帳項	391,244,823	0.36			
代管資產	21,415,969	0.02			
應付代管資產	-21,415,969	-0.02			
合 計	109,293,638,947	100.00	合 計	109,293,638,947	100.00

註：信託代理與保證資產（負債）科目為1,322,080,213元，主要係本院辦理各項採購案件，廠商所繳納之履約保證品等。

國立臺灣大學附設醫院作業基金

平衡表附表

中華民國115年2月28日

- 一、本表「暫付及待結轉帳項」與「暫收及待結轉帳項」科目，業已沖銷總院與新竹臺大分院作業基金資金往來70,000,000元。
- 二、本表「長期應收款」與「其他長期負債」科目，業已沖銷總院與新竹臺大分院及癌醫中心分院作業基金資金往來1,320,771,803元。
- 三、本表「什項長期投資」與「基金」科目，業已沖銷總院與雲林分院、北護分院、金山分院、新竹臺大分院及癌醫中心分院作業基金間投資872,836,943元。
- 四、本表「其他應收款」與「應付費用」科目，業已沖銷總院與金山分院作業基金資金往來3,333,000元。
- 五、本表「預付費用」與「預收收入」科目，業已沖銷總院與雲林分院、北護分院、金山分院、新竹臺大分院及癌醫中心分院作業基金資金往來23,000,000元。
- 六、本表「累積賸餘」與「累積短絀」科目，業已沖銷金山分院作業基金之短絀數151,534,660元。
- 七、本表「本期賸餘」與「本期短絀」科目，業已沖銷雲林分院、金山分院及新竹臺大分院作業基金之短絀數77,087,704元。
- 八、經管珍貴動產、不動產計房屋建築及設備5棟、機械及設備1件，帳面價值13,220,142元。

國立臺灣大學附設醫院作業基金

產品銷售(營運)量值表

中華民國115年2月份

貨幣單位:新臺幣元

產品(營運項目)		本月數 及累計數	數量(營運量)			單位售價(元)(利、費率)				銷售(營運)總值			
名稱	單位		實際數	預算數	占預算數 %	實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
								金額(利、費率)	%			金額	%
01. 門診病患醫療	人次	本月數	361,026.00	357,360.00	101.03	6,215.26	5,334.68	880.58	16.51	2,243,869,493	1,906,402,000	337,467,493	17.70
		累計數	840,565.00	847,505.00	99.18	5,982.70	5,412.68	570.02	10.53	5,028,846,420	4,587,274,000	441,572,420	9.63
02. 住院病患醫療	人日	本月數	98,484.00	121,617.00	80.98	17,810.79	16,571.08	1,239.71	7.48	1,754,077,449	2,015,325,000	-261,247,551	-12.96
		累計數	226,437.00	255,767.00	88.53	17,738.08	16,730.24	1,007.84	6.02	4,016,556,575	4,279,044,000	-262,487,425	-6.13
		本月數											
		累計數											
		本月數											
		累計數											
		本月數											
		累計數											
		本月數											
		累計數											

註:一、本年度法定預算數欄,在法定預算公布前,中央政府各基金暫按行政院核定數編列。

二、本表所列各項醫療收入為扣除折讓及優免之淨額。

國立臺灣大學附設醫院作業基金
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本 年 度 可 用 預 算 數				累 計 預 算 分 配 數 (2)	執 行 情 形						差 異 或 落 後 原 因	改 進 措 施	
	以前年度 保留數	本年度 法 定 預 算 數	本年度 奉 准 先 行 辦 理 數	調 整 數		合 計 (1)	累 計 執 行 數				比 較 增 減			
							實 支 數	應 付 未 付 數	合 計 (3)	% (3)/ (2)	金 額 (4)=(3) -(2)			% (4)/ (2)
專案計畫	3,444,696,751	911,975,000			4,356,671,751	251,700,000	163,702,213	32,079,564	195,781,777	77.78	-55,918,223	-22.22		
繼續計畫	3,438,432,234	823,924,000			4,262,356,234	251,700,000	163,702,213	32,079,564	195,781,777	77.78	-55,918,223	-22.22		
健康大樓新建工程	1,800,000,000				1,800,000,000	140,000,000	66,843,661	16,747,955	83,591,616	59.71	-56,408,384	-40.29	主要係估驗計價進度較預計落後所致。	嗣後加強預算估計及分配之準確度。
新竹生醫園區分院新建工程	579,508,812	617,225,000			1,196,733,812	71,700,000	41,041,953	1,955,698	42,997,651	59.97	-28,702,349	-40.03	主要係本月份適逢農曆春節假期，影響工程估驗資料彙整及送審進度，原訂該月底前完成之估驗文件，因假期因素延至隔月初送達，致未能納入該月執行率計算。	針對長假期的月份，提前與廠商及監造單位協調估驗資料準備時程，預留審查緩衝時間。
東址外牆更新工程	150,000,000				150,000,000	10,000,000				--	-10,000,000	-100.00	主要係估驗計價進度較預計落後所致。	嗣後加強預算估計及分配之準確度。
國立臺灣大學醫學院附設醫院金山分院長照暨醫療綜合大樓新建工程計畫	4,321,659	6,699,000			11,020,659		1,175,988		1,175,988	--	1,175,988	--	主要係新建統包工程於114年12月5日決標，後續依印花稅法規定繳納契約印花稅。	嗣後加強預算估計及分配之準確度。
仁愛醫護大樓新建工程		200,000,000			200,000,000	30,000,000	20,582,026	11,583,354	32,165,380	107.22	2,165,380	7.22		
虎尾醫院醫療大樓、綜合大樓(含污水處理廠)及醫護宿舍新建工程計畫	904,601,763				904,601,763		34,058,585	1,792,557	35,851,142	--	35,851,142	--	主要係因工程已完成第2次估驗程序，爰依規定支付本次估驗款。	嗣後加強預算估計及分配之準確度。

國立臺灣大學附設醫院作業基金
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數 (2)	執行情形						差異 或 落後 原因	改進 措施
	以前年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數	合計 (1)		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計 (3)	% (3)/ (2)	金額 (4)=(3) -(2)	% (4)/ (2)		
新興計畫	6,264,517	88,051,000			94,315,517					--				
國立臺灣大學醫學院附 設醫院尖端醫療研究大 樓新建工程計畫	6,264,517	78,051,000			84,315,517					--				
國立臺灣大學醫學院附 設醫院北護分院第二醫 療大樓新建工程計畫		10,000,000			10,000,000					--				
一般建築及設備計畫	1,135,418,931	2,687,307,000			3,822,725,931	118,525,000	66,978,919	1,353,839	68,332,758	57.65	-50,192,242	-42.35		
一次性項目	1,135,418,931	2,687,307,000			3,822,725,931	118,525,000	66,978,919	1,353,839	68,332,758	57.65	-50,192,242	-42.35		
房屋及建築	277,255,721	456,407,000			733,662,721	2,150,000	10,739,467	520,084	11,259,551	523.70	9,109,551	423.70	主要係4D1腦中 風中心加護病房 整修工程估驗計 價進度較預計起 前所致。	嗣後加強預算估 計及分配之準確 度。
機械及設備	768,379,917	1,991,474,000		-41,000	2,759,812,917	111,042,000	37,067,556		37,067,556	33.38	-73,974,444	-66.62	主要係「兒醫 B2F變電站高壓 變壓器汰換工 程」等設備，實 際採購驗收進度 較預計落後所 致。	加速辦理相關作 業。
交通及運輸設備	30,515,216	1,889,000		41,000	32,445,216	171,000	592,347		592,347	346.40	421,347	246.40	主要係「東址2 樓門診輸血室- 呼叫系統」等設 備，實際施工進 度較預計起前所 致。	嗣後加強預算估 計及分配之準確 度。
什項設備	59,268,077	237,537,000			296,805,077	5,162,000	18,579,549	833,755	19,413,304	376.08	14,251,304	276.08	主要係「空調設 備汰換(含技服 費)」等設備， 實際施工進度較	嗣後加強預算估 計及分配之準確 度。

國立臺灣大學附設醫院作業基金
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數 (2)	執行情形						差異 或 落後 原因	改進 措施
	以前年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先行 辦理數	調整數	合計 (1)		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計 (3)	% (3)/ (2)	金額 (4)=(3) -(2)	% (4)/ (2)		
總計	4,580,115,682	3,599,282,000			8,179,397,682	370,225,000	230,681,132	33,433,403	264,114,535	71.34	-106,110,465	-28.66	預計超前所致。	
房屋及建築	2,829,418,412	1,351,157,000			4,180,575,412	253,850,000	174,441,680	32,599,648	207,041,328	81.56	-46,808,672	-18.44		
機械及設備	1,651,485,477	2,008,699,000		-41,000	3,660,143,477	111,042,000	37,067,556		37,067,556	33.38	-73,974,444	-66.62		
交通及運輸設備	39,943,716	1,889,000		41,000	41,873,716	171,000	592,347		592,347	346.40	421,347	246.40		
什項設備	59,268,077	237,537,000			296,805,077	5,162,000	18,579,549	833,755	19,413,304	376.08	14,251,304	276.08		
總計	4,580,115,682	3,599,282,000			8,179,397,682	370,225,000	230,681,132	33,433,403	264,114,535	71.34	-106,110,465	-28.66		

註：本年度法定預算數欄，在法定預算公布前，中央政府各基金暫按行政院核定數編列。

國立臺灣大學附設醫院作業基金
固定資產建設改良擴充執行情形明細表附表
中華民國115年2月份

- 一、以前年度保留數45億8,011萬5,682元，業經教育部以115年2月3日臺教會(一)字第1154400068J號函同意保留轉入115年度繼續辦理。
- 二、國立臺灣大學醫學院附設醫院尖端醫療研究大樓新建工程計畫：本年度原編列8,700萬元，扣除行政院114年11月10日院授主基作字第1140020586號函同意本院於114年度先行辦理數894萬9,000元後，本年度法定預算數為7,805萬1,000元。