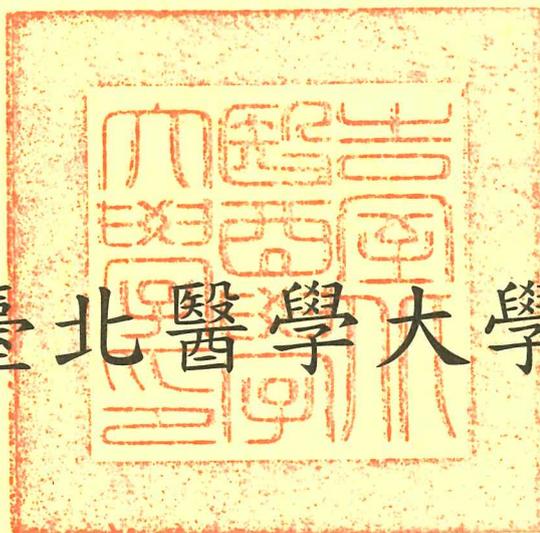


臺北醫學大學



112 學年度

(自 112 年 08 月 01 日至 113 年 07 月 31 日止)

決 算 書

# 目 錄

一、決算說明	第 1 頁
二、主要表	第 7 頁
三、收入、成本與費用明細表	第 20 頁
四、資產、負債項目明細表	第 24 頁

# 決算説明

# 臺北醫學大學

## 決算總說明

### 112 學年度

## 壹、重要校務計畫實施績效：

### 一、營運計畫：

本校以培育新世代生醫人才、發展居國際領先地位之研究領域、建構創新創業生態系、提升國際影響力、強化行政支援量能、完善醫療健康產業鏈為六大策略，持續帶動全校發展。

#### 【策略一、培育新世代醫療生技人才】

本校奠基於過往教學卓越特色，以學校未來發展方向，與國內外高等教育發展趨勢，於 2020 年提出「以醫學教育為本，生醫臨床為用，具社會影響力的创新型大學」新定位！開啟北醫大躍升新的里程碑。執行重點包括：(1)發展以使命感為導向的學習；(2)養成主動及終身學習能力；(3)培養國際級醫療生技專業人才；(4)厚植創新創業能力與創業家精神；(5)培育多元跨域知能，迎向未來世界挑戰；(6)永續北醫大，與社會一起變好，致力培養學生成為新世代醫療生技人才。

#### 【策略二、發展居國際領先地位之永續研究】

本校深具基礎與臨床研究發展之優勢，為提昇研究動能，除積極營造良好之研究環境，將招攬與培育年輕與精英頂尖國際研究人才，整合基礎與臨床資源，並聚焦重點研究，培植特色研究團隊，輔以校級資源，發展轉譯醫學，建立國際研究團隊，以達居國際領先地位之研究領域醫學大學，執行重點包括：(1)聚焦特色研究，發展轉譯醫學，促進健康福祉；(2)強化數據研究支持永續發展與促進國際夥伴合作關係；(3)優化環境場域，創新研究設施；(4)活化應用研究資源，永續精準醫療人才。

#### 【策略三、建構永續產業創新鏈】

為加速醫療創新應用，創造國際產學跨域創新文化，活絡與產業共同研發環境，催化加速新創提升核心價值並鏈結國際市場，持續優化臨床試驗加速新創產品之產業應用，促進產學合作研發共創雙贏局面，深化與臺灣新創生醫產業在產品發展與臨床驗證的無縫接軌，創造永續發展的產業生態系。執行重點包括：(1)創造國際產學跨域創新文化；(2)活絡與產業共同研發環境；(3)加速新創提升核心價值並鏈接國際市場；(4)優化臨床試驗加速新創產品之產業應用。

#### 【策略四、提升北醫大國際影響力】

國際教育方面，除了外語能力的養成，亦持續培養學生在專業知識以外的軟實力，期許學生具備全球化多元文化理解與溝通能力、面對未來局勢的自主學習能力、獨立批判思考能力、人際互動溝通能力，以及跨越國家與文化的移動力。國際研究合作方面，積極延攬及培育國際化卓越學術人才，且標竿校級重點盟校推展區域性學術聯盟，以此拓展北醫大國際知名度增加國際交流機會，進而提升國際競爭力與學術聲譽。另以營造國際化友善校園為宗旨，持續推動「同在北醫」系列作為，以完善國際化友善校園建置，實現跨文化零距離之行政支持系統落實本校邁向教學、研究、行政的全面國際化的行動方案。執行重點為，包括：(1)營造國際化教育與學習環境；(2)發展機構合作提升國際招生效益；(3)推動國際研究合作；(4)提升北醫大永續品牌能見度。

#### 【策略五、打造北醫大永續校園】

為提升行政量能，構築體系之行政支援網，透過建構數位校園與資訊科技，營造友善校園環境。同時，落實完善財務規劃及發展專案募款、精進人才培訓及重視職場安全、強化內控與評鑑作業並落實校園永續機制之推動與完善利害關係人之溝通，以多元融合的行政能量，邁向國際一流的大學；另外在質子工程，雙和B基地陸續完工後，將重新盤整教學、研究、實驗、行政等空間，為未來北醫大之永續發展奠下根基。執行重點包括：(1)校園永續建設暨空間整體規劃；(2)數位校園與資訊科技；(3)穩增型財務規劃；(4)強化募款機制；(5)人才延攬培訓與職場安全；(6)內控與評鑑；(7)永續實踐與資訊揭露等七大方向。

#### 【策略六、完善北醫大醫療健康產業鏈】

北醫大體系以多元化經營模式，深耕核心醫療、強化醫療特色，著重資源整合，以延伸跨界領域作為觸角，精進品質創造價值醫療，打造永續經營及完善北醫大醫療健康產業鏈。112-114學年度之計畫為執行重點包括：(1)精進醫療核心，拓展醫療影響力；(2)全面發展智慧醫院；(3)人才延攬及培育；(4)智能教學創新研究；(5)擴大醫療版圖；(6)醫養護合一全人照護；(7)臨床服務結合產品開發。

## 二、重要長期營運資產增置計畫：

112學年度增加長期營運資產總計12億3,461萬6,918元(含不動產、房屋及設備12億1,665萬3,523元及無形資產1,796萬3,395元)，請詳長期營運資產變動表(編號：205B)，說明如下：

(一) 購建中營運資產7億8,596萬6,474元，含癌症大樓及雙和醫院B基地未

完工程等。雙和醫院 B 基地興建工程截至民國 113 年 7 月 31 日已移轉 4,007,048,750 元至附屬機構投資-雙和醫院。俟完工後，剩餘興建成本費用將再移轉至雙和醫院平衡表呈現。蔡萬才癌症大樓興建工程截至民國 113 年 7 月 31 日已支付 707,454,532 元至附屬機構投資-臺北醫學大學附設醫院。俟完工後，剩餘興建成本費用將再移轉至臺北醫學大學附設醫院平衡表呈現。

- (二) 機械儀器及設備 2 億 1,538 萬 5,592 元，含學院及各單位設備購置、高教深耕計畫等設備。
- (三) 房屋及建築 1 億 2,704 萬 3,587 元，含醫檢大樓裝修工程等。
- (四) 土地改良物 5,905 萬 364 元，含校園廣場景觀工程等。
- (五) 圖書及博物 2,131 萬 2,459 元。
- (六) 電腦軟體 1,796 萬 3,395 元，含 OmniCare 醫療物聯平台等軟體。
- (七) 其他設備 789 萬 5,047 元，含醫學綜合大樓消防主機換新工程等設備。

### 三、長期債務之舉借及償還：

112 學年度期初借款金額為 36 億 4,687 萬 8,900 元，112 學年度舉借金額為 6 億元，償還金額合計為 6 億 5,237 萬 8,900 元，期末借款金額為 35 億 9,450 萬元，請詳借款變動表(編號：206)。

### 四、其他重要計畫：

- (一) 本校與新國民醫療社團法人簽訂合作經營契約，共同經營及管理新國民醫院，教育部於 108 年 10 月 2 日臺教高(三)字第 1080126781 號函同意本校依私立學校法第 50 條規定以合作經營方式辦理相關事業，其盈餘應用於改善師資、充實設備及撥充學校基金。112 學年度新國民醫療社團法人業已依會計師查核後之醫療業務收支結餘提撥回饋金予本校，金額為 7,848,392 元。
- (二) 本校經董事會會議同意向教育部申請臺北市行愛住宿長照機構委託經營一案，業經教育部臺教高(三)字第 1100139795 號函同意，並於民國 110 年 12 月 20 日與臺北市政府社會局簽訂委託經營契約書，經營期間自民國 110 年 12 月 10 日至民國 115 年 12 月 31 日止，履約保證金新台幣 20 萬元帳列

存出保證金，經營期間本校享有經營及管理之權利並負經營及管理所生之責任，其設立日期為 113 年 2 月 29 日。

## 貳、決算概要：

### 一、收支餘絀情形

- (一) 本學年度收入 57 億 1,001 萬 7,226 元，較本學年度預算數 57 億 9,144 萬 4,232 元，減少 8,142 萬 7,006 元(-1.41%)，主要係產學合作收入決算數較預算數減少，主要係估計成長率未如預期，請詳收入明細表(編號：207)。
- (二) 本學年度成本與費用 48 億 6,730 萬 7,502 元，較本學年度預算數 46 億 1,672 萬 3,333 元，增加 2 億 5,058 萬 4,169 元(+5.43%)，主要係教學研究及訓輔支出增加，主要係人事費、業務費等較預估增加，請詳成本與費用明細表(編號：208)。
- (三) 以上總收支相抵後，計本期結餘 8 億 4,270 萬 9,724 元，較本學年度預算數 11 億 7,472 萬 899 元，減少 3 億 3,201 萬 1,175 元(-28.26%)，請詳收支餘絀表(編號：202)。

### 二、現金流量結果：

- (一) 營運活動之淨現金流出 7 億 280 萬 8,306 元。
- (二) 投資活動之淨現金流入 6 億 1,827 萬 4,499 元。其中現金流入合計 15 億 6,446 萬 9,032 元，包括減少附屬機構投資收現數 14 億 7,106 萬 3,117 元、收回存出保證金收現數 8,555 萬 7,523 元、減少或處分其他投資活動收現數 784 萬 8,392 元；現金流出合計 9 億 4,619 萬 4,533 元，包括增加流動金融資產及投資付現數 120 萬元、增加不動產、房屋及設備付現數 9 億 173 萬 6,496 元、增加無形資產付現數 1,743 萬 5,395 元、撥充附屬機構投資付現數 500 萬元及支付存出保證金付現數 2,082 萬 2,642 元。
- (三) 籌資活動之淨現金流出 1 億 4,758 萬 8,415 元。其中現金流入合計 9 億 8,482 萬 2,306 元，包括舉借長短期銀行借款收現數 6 億元、增加代收款項收現數 2 億 9,103 萬 8,039 元及收取存入保證金收現數 9,378 萬 4,267 元；

現金流出合計 11 億 3,241 萬 721 元，包括償還長短期銀行借款付現數 6 億 5,237 萬 8,900 元、減少代收款項付現數 2 億 8,220 萬 9,873 元及退回存入保證金付現數 1 億 9,782 萬 1,948 元。

(四) 本期現金及銀行存款之淨流出 2 億 3,212 萬 2,222 元，係期末現金及銀行存款餘額 8 億 1,962 萬 3,435 元，較期初現金及銀行存款 10 億 5,174 萬 5,657 元減少之數，請詳現金流量表(編號：203)。

### 三、資產負債情況：

(一) 本學年度資產 244 億 554 萬 9,895 元，包括流動資產 13 億 3,302 萬 7,658 元、投資、長期應收款及基金 143 億 1,692 萬 7,099 元、不動產、房屋及設備淨額 85 億 6,442 萬 9,296 元、無形資產淨額 4,741 萬 4,119 元及其他資產 1 億 4,375 萬 1,723 元。

(二) 本學年度負債 75 億 3,489 萬 5,584 元，包括流動負債 17 億 2,645 萬 1,543 元、長期負債 40 億 9,826 萬 1,032 元及其他負債 17 億 1,018 萬 3,009 元。

(三) 本學年度權益基金及餘絀 168 億 7,065 萬 4,311 元，包括權益基金 35 億 1,368 萬 1,764 元、餘絀 102 億 4,611 萬 2,144 元及權益其他項目 31 億 1,086 萬 403 元，請詳平衡表(編號：201)。

### 四、現金收支餘絀情形：

本學年度現金短絀 16 億 2,198 萬 197 元。其中經常門現金收入 31 億 4,515 萬 3,046 元、經常門現金支出 38 億 4,796 萬 1,352 元、購置動產、無形資產及其他資產現金支出 2 億 5,408 萬 2,834 元及購置不動產現金支出 6 億 6,508 萬 9,057 元，請詳現金收支概況表(編號：204)。

## 參、其他：

### 一、本學年度收支賸餘(短絀)原因及短絀因應改善措施

本校積極爭取各項政府補助款、外界捐款、產學合作計畫及本校附屬醫院收支盈餘挹注等，投入在改善師資、充實教學軟硬體及教學研究經費，112學年度收支賸餘8億4,270萬9,724元，財務狀況良好，辦學績效卓越。

### 二、其他重要財務事項

無。

主  
要  
表

## 財團法人臺北醫學大學

## 平衡表

中華民國113年7月31日

全2頁第1頁  
單位：新臺幣元

項 目	(本)年7月31日 決算數(1)	(上)年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
<b>資產</b>	<b>24,405,549,895</b>	<b>23,037,850,918</b>	<b>1,367,698,977</b>	<b>5.94</b>
流動資產	1,333,027,658	1,257,927,468	75,100,190	5.97
現金	26,250,000	21,250,000	5,000,000	23.53
銀行存款	793,373,435	1,030,495,657	(237,122,222)	(23.01)
應收款項	464,917,757	173,684,242	291,233,515	167.68
預付款項	48,486,466	32,497,569	15,988,897	49.20
投資、長期應收款及基金	14,316,927,099	12,128,961,980	2,187,965,119	18.04
採權益法之投資	40,488,790	58,565,984	(18,077,194)	(30.87)
非流動金融資產	334,799,284	312,016,368	22,782,916	7.30
附屬機構投資	12,998,826,911	10,969,033,157	2,029,793,754	18.50
特種基金	942,812,114	789,346,471	153,465,643	19.44
不動產、房屋及設備	11,944,008,256	12,640,105,544	(696,097,288)	(5.51)
土地	4,561,490,476	4,561,490,476	0	0.00
土地改良物	140,197,460	81,147,096	59,050,364	72.77
房屋及建築	3,549,155,932	3,484,645,400	64,510,532	1.85
機械儀器及設備	2,527,312,797	2,426,886,578	100,426,219	4.14
圖書及博物	855,452,442	845,496,498	9,955,944	1.18
其他設備	148,591,903	154,936,958	(6,345,055)	(4.10)
購建中營運資產	161,807,246	1,085,502,538	(923,695,292)	(85.09)
累計折舊總額	(3,379,578,960)	(3,258,206,327)	(121,372,633)	3.73
不動產、房屋及設備淨額	8,564,429,296	9,381,899,217	(817,469,921)	(8.71)
投資性不動產	0	0	0	-
投資性不動產淨額	0	0	0	-
生物資產-非流動	0	0	0	-
生物資產-非流動淨額	0	0	0	-
無形資產	304,615,655	294,240,346	10,375,309	3.53
電腦軟體	304,615,655	294,240,346	10,375,309	3.53
累計攤銷總額	(257,201,536)	(233,664,697)	(23,536,839)	10.07
無形資產淨額	47,414,119	60,575,649	(13,161,530)	(21.73)
其他資產	143,751,723	208,486,604	(64,734,881)	(31.05)
存出保證金	81,374,130	146,109,011	(64,734,881)	(44.31)
代管資產	62,377,593	62,377,593	0	0.00
<b>合計</b>	<b>24,405,549,895</b>	<b>23,037,850,918</b>	<b>1,367,698,977</b>	<b>5.94</b>
<b>負債</b>	<b>7,534,895,584</b>	<b>7,011,363,267</b>	<b>523,532,317</b>	<b>7.47</b>
流動負債	1,726,451,543	1,095,295,844	631,155,699	57.62
短期債務	322,600,000	52,378,900	270,221,100	515.90
應付款項	637,405,929	630,325,951	7,079,978	1.12
預收款項	733,127,016	388,631,975	344,495,041	88.64
代收款項	33,318,598	23,959,018	9,359,580	39.06
長期負債	4,098,261,032	4,115,572,505	(17,311,473)	(0.42)
長期銀行借款	3,271,900,000	3,594,500,000	(322,600,000)	(8.97)
長期應付款項	826,361,032	521,072,505	305,288,527	58.59
其他負債	1,710,183,009	1,800,494,918	(90,311,909)	(5.02)
存入保證金	115,123,240	219,160,921	(104,037,681)	(47.47)
應付退休及離職金	124,507,061	110,781,289	13,725,772	12.39
應付代管資產	62,377,593	62,377,593	0	0.00
負債準備	1,408,175,115	1,408,175,115	0	0.00
<b>權益基金及餘絀</b>	<b>16,870,654,311</b>	<b>16,026,487,651</b>	<b>844,166,660</b>	<b>5.27</b>
權益基金	3,513,681,764	3,255,571,939	258,109,825	7.93
指定用途權益基金	942,812,114	770,679,683	172,132,431	22.34
未指定用途權益基金	2,558,748,610	2,474,292,796	84,455,814	3.41
資本公積	12,121,040	10,599,460	1,521,580	14.36



**財團法人臺北醫學大學**  
**平衡表**  
**中華民國113年7月31日**

全2頁第2頁  
 單位：新臺幣元

項 目	(本)年7月31日 決算數(1)	(上)年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
餘絀	10,246,112,144	9,660,061,239	586,050,905	6.07
累積餘絀	10,246,112,144	9,660,061,239	586,050,905	6.07
權益其他項目	3,110,860,403	3,110,854,473	5,930	0.00
累積其他綜合餘絀	3,110,860,403	3,110,854,473	5,930	0.00
<b>合計</b>	<b>24,405,549,895</b>	<b>23,037,850,918</b>	<b>1,367,698,977</b>	<b>5.94</b>



**財團法人臺北醫學大學**  
**收支餘絀表**  
**112學年度**

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

(上)學年度 決算數	項 目	(本)學年度 決算數 (1)	(本)學年度 預算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
<b>5,402,295,022</b>	<b>各項收入</b>	<b>5,710,017,226</b>	<b>5,791,444,232</b>	<b>(81,427,006)</b>	<b>(1.41)</b>
661,366,957	學雜費收入	653,074,266	670,569,184	(17,494,918)	(2.61)
91,703,279	推廣教育收入	86,307,534	110,000,000	(23,692,466)	(21.54)
1,311,977,032	產學合作收入	1,414,057,606	1,746,373,906	(332,316,300)	(19.03)
950,171,748	補助及受贈收入	1,182,591,793	1,135,628,705	46,963,088	4.14
2,156,317,224	附屬機構收益	2,156,986,506	1,968,132,240	188,854,266	9.60
52,615,671	財務收入	44,985,411	4,800,000	40,185,411	837.20
178,143,111	其他收入	172,014,110	155,940,197	16,073,913	10.31
<b>4,392,138,180</b>	<b>各項成本與費用</b>	<b>4,867,307,502</b>	<b>4,616,723,333</b>	<b>250,584,169</b>	<b>5.43</b>
5,450,784	董事會支出	5,264,315	6,413,282	(1,148,967)	(17.92)
568,541,767	行政管理支出	618,191,914	558,546,564	59,645,350	10.68
2,418,449,260	教學研究及訓輔支出	2,583,674,028	2,347,595,440	236,078,588	10.06
191,799,706	獎助學金支出	195,742,280	91,428,840	104,313,440	114.09
56,093,267	推廣教育支出	67,034,095	97,317,000	(30,282,905)	(31.12)
1,102,971,770	產學合作支出	1,287,841,707	1,408,236,381	(120,394,674)	(8.55)
0	附屬機構損失	15,212,639	0	15,212,639	-
17,659,724	財務費用	71,021,961	70,000,000	1,021,961	1.46
31,171,902	其他支出	23,324,563	37,185,826	(13,861,263)	(37.28)
<b>1,010,156,842</b>	<b>本期餘絀</b>	<b>842,709,724</b>	<b>1,174,720,899</b>	<b>(332,011,175)</b>	<b>(28.26)</b>

附表：

(上)學年度 決算數	項 目	(本)學年度 決算數 (1)	(本)學年度 預算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
<b>582,265</b>	<b>本期其他綜合餘絀</b>	<b>5,930</b>	<b>0</b>	<b>5,930</b>	<b>-</b>
582,265	採權益法認列之其他綜合餘絀份額*	0	0	0	-
<b>0</b>	<b>後續可能重分類至餘絀之項目</b>	<b>5,930</b>	<b>0</b>	<b>5,930</b>	<b>-</b>
0	採權益法認列之其他綜合餘絀份額－可能重 分類至餘絀之項目	5,930	0	5,930	-
<b>1,010,739,107</b>	<b>本期綜合餘絀總額</b>	<b>842,715,654</b>	<b>1,174,720,899</b>	<b>(332,005,245)</b>	<b>(28.26)</b>

註：\*係指112學年度以前之舊制會計項目。有關112學年度決算財務報表編製，係依企業會計準則公報第15號第84條規定，無須重編以前期間財務報表（採新舊會計項目併列）。



**財團法人臺北醫學大學**  
**現金流量表**  
**112學年度**

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

項 目	(本)學年度 決算數	(上)學年度 決算數
<b>營運活動現金流量</b>	<b>(702,808,306)</b>	<b>(777,519,630)</b>
本期餘絀	842,709,724	1,010,156,842
利息股利之調整	44,981,004	11,386,532
未計利息股利之本期餘絀	887,690,728	1,021,543,374
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	938,777,547	686,351,971
減：不產生現金流入之收入	(2,618,125,706)	(2,540,402,654)
流動資產調整項目淨(增)減數	(307,155,155)	(11,066,772)
流動負債調整項目淨增(減)數	446,700,389	71,077,808
未計利息股利之現金流入(流出)	(652,112,197)	(772,496,273)
收取利息	4,988,960	4,375,716
收取股利	0	0
支付利息	(55,685,069)	(9,399,073)
<b>營運活動淨現金流入(出)</b>	<b>(702,808,306)</b>	<b>(777,519,630)</b>
<b>投資活動現金流量</b>	<b>618,274,499</b>	<b>1,127,738,185</b>
減少附屬機構投資收現數	1,471,063,117	1,885,496,828
收回存出保證金收現數	85,557,523	4,494,752
減少或處分其他投資活動收現數	7,848,392	12,673,433
減：增加流動金融資產及投資付現數	(1,200,000)	(3,800,000)
增加不動產、房屋及設備付現數	(901,736,496)	(696,728,724)
增加無形資產付現數	(17,435,395)	(14,993,104)
增撥附屬機構投資付現數	(5,000,000)	0
支付存出保證金付現數	(20,822,642)	(59,405,000)
<b>投資活動淨現金流入(出)</b>	<b>618,274,499</b>	<b>1,127,738,185</b>
<b>籌資活動現金流量</b>	<b>(147,588,415)</b>	<b>88,706,425</b>
舉借長短期銀行借款收現數	600,000,000	600,000,000
增加代收款項收現數	291,038,039	260,599,939
收取存入保證金收現數	93,784,267	199,915,960
減：償還長短期銀行借款付現數	(652,378,900)	(649,757,800)
減少代收款項付現數	(282,209,873)	(264,427,863)
退回存入保證金付現數	(197,821,948)	(57,623,811)
<b>籌資活動淨現金流入(出)</b>	<b>(147,588,415)</b>	<b>88,706,425</b>
<b>匯率變動對現金及銀行存款之影響</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>本期現金及銀行存款淨流入(出)</b>	<b>(232,122,222)</b>	<b>438,924,980</b>
<b>期初現金及銀行存款餘額</b>	<b>1,051,745,657</b>	<b>612,820,677</b>
<b>期末現金及銀行存款餘額</b>	<b>819,623,435</b>	<b>1,051,745,657</b>



**財團法人臺北醫學大學**  
**現金收支概況表**  
**112學年度**

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

項 目	(本)學年度 決算數 (1)	(上)學年度 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
<b>經常門現金收入</b>	<b>3,145,153,046</b>	<b>2,896,522,389</b>	<b>248,630,657</b>	<b>8.58</b>
學雜費收入	653,074,266	661,366,957	(8,292,691)	(1.25)
推廣教育收入	86,307,534	91,703,279	(5,395,745)	(5.88)
產學合作收入	1,414,057,606	1,311,977,032	102,080,574	7.78
補助及受贈收入	1,182,591,793	950,171,748	232,420,045	24.46
附屬機構收益	2,156,986,506	2,156,317,224	669,282	0.03
財務收入	44,985,411	52,615,671	(7,630,260)	(14.50)
其他收入	172,014,110	178,143,111	(6,129,001)	(3.44)
減：不產生現金流入之收入	(2,618,125,706)	(2,540,402,654)	(77,723,052)	3.06
資產負債項目調整增(減)數	53,261,526	34,630,021	18,631,505	53.80
利息股利調整數	0	0	0	-
<b>經常門現金支出</b>	<b>3,847,961,352</b>	<b>3,674,042,019</b>	<b>173,919,333</b>	<b>4.73</b>
董事會支出	5,264,315	5,450,784	(186,469)	(3.42)
行政管理支出	618,191,914	568,541,767	49,650,147	8.73
教學研究及訓輔支出	2,583,674,028	2,418,449,260	165,224,768	6.83
獎助學金支出	195,742,280	191,799,706	3,942,574	2.06
推廣教育支出	67,034,095	56,093,267	10,940,828	19.50
產學合作支出	1,287,841,707	1,102,971,770	184,869,937	16.76
附屬機構損失	15,212,639	0	15,212,639	-
財務費用	71,021,961	17,659,724	53,362,237	302.17
其他支出	23,324,563	31,171,902	(7,847,339)	(25.17)
減：不產生現金流出之成本與費用	(938,777,547)	(686,351,971)	(252,425,576)	36.78
資產負債項目調整增(減)數	(80,568,603)	(31,744,190)	(48,824,413)	153.81
利息調整數	0	0	0	-
<b>經常門現金餘絀</b>	<b>(702,808,306)</b>	<b>(777,519,630)</b>	<b>74,711,324</b>	<b>(9.61)</b>
出售資產現金收入	0	0	0	-
<b>購置動產、無形資產及其他資產現金支出</b>	<b>254,082,834</b>	<b>195,498,414</b>	<b>58,584,420</b>	<b>29.97</b>
機械儀器及設備	207,439,933	153,669,024	53,770,909	34.99
圖書及博物	21,312,459	21,293,807	18,652	0.09
其他設備	7,895,047	3,129,979	4,765,068	152.24
預付設備款	0	2,412,500	(2,412,500)	(100.00)
電腦軟體	17,435,395	14,993,104	2,442,291	16.29
<b>扣減不動產支出前現金餘絀</b>	<b>(956,891,140)</b>	<b>(973,018,044)</b>	<b>16,126,904</b>	<b>(1.66)</b>
<b>購置不動產現金支出</b>	<b>665,089,057</b>	<b>516,223,414</b>	<b>148,865,643</b>	<b>28.84</b>
土地改良物	13,743,474	30,555,985	(16,812,511)	(55.02)
房屋及建築	78,679,530	22,417,387	56,262,143	250.98
預付工程款及未完工程	572,666,053	463,250,042	109,416,011	23.62
<b>本期現金餘絀</b>	<b>(1,621,980,197)</b>	<b>(1,489,241,458)</b>	<b>(132,738,739)</b>	<b>8.91</b>



**財團法人臺北醫學大學**  
**長期營運資產變動表**  
**112學年度**

全2頁第1頁  
單位：新臺幣元

項目名稱	上學年度底止 結存金額	本學年度增加金額及預、決算數之 差異比較				本學年度減少金額及預、決算數之 差異比較				本學年度 重分類金額	本學年度底止 結存金額	備 註
		決算數	預算數	差異金額	差異%	決算數	預算數	差異金額	差異%			
<b>不動產、房屋及設備</b>	<b>12,640,105,544</b>	<b>1,126,057,168</b>	<b>827,897,550</b>	<b>298,159,618</b>	<b>36.01</b>	<b>173,806,788</b>	<b>73,202,000</b>	<b>100,604,788</b>	<b>137.43</b>	<b>(1,648,347,668)</b>	<b>11,944,008,256</b>	
土地	4,561,490,476	0	0	0	-	0	0	0	-	0	4,561,490,476	
土地改良物	81,147,096	13,743,474	0	13,743,474	-	0	0	0	-	45,306,890	140,197,460	註1
房屋及建築	3,484,645,400	86,579,530	69,000,000	17,579,530	25.48	62,533,055	5,767,000	56,766,055	984.33	40,464,057	3,549,155,932	註2
機械儀器及設備	2,426,886,578	210,560,184	133,477,550	77,082,634	57.75	86,381,116	55,303,000	31,078,116	56.20	(23,752,849)	2,527,312,797	註3
圖書及博物	845,496,498	21,312,459	21,030,000	282,459	1.34	11,356,515	0	11,356,515	-	0	855,452,442	註4
其他設備	154,936,958	7,895,047	0	7,895,047	-	13,536,102	12,132,000	1,404,102	11.57	(704,000)	148,591,903	註5
購建中營運資產	1,085,502,538	785,966,474	604,390,000	181,576,474	30.04	0	0	0	-	(1,709,661,766)	161,807,246	註6
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計折舊	3,258,206,327	283,944,317	278,034,000	5,910,317	2.13	161,077,473	58,486,000	102,591,473	175.41	(1,494,211)	3,379,578,960	
土地改良物	17,027,392	10,295,570	6,394,000	3,901,570	61.02	0	0	0	-	0	27,322,962	
房屋及建築	1,116,927,266	91,159,683	72,019,000	19,140,683	26.58	62,350,171	1,809,000	60,541,171	3,346.67	0	1,145,736,778	註7
機械儀器及設備	1,987,182,858	174,009,127	194,299,000	(20,289,873)	(10.44)	86,265,206	46,452,000	39,813,206	85.71	(1,462,942)	2,073,463,837	註8
其他設備	137,068,811	8,479,937	5,322,000	3,157,937	59.34	12,462,096	10,225,000	2,237,096	21.88	(31,269)	133,055,383	
<b>不動產、房屋及設備淨額</b>	<b>9,381,899,217</b>	<b>842,112,851</b>	<b>549,863,550</b>	<b>292,249,301</b>	<b>53.15</b>	<b>12,729,315</b>	<b>14,716,000</b>	<b>(1,986,685)</b>	<b>(13.50)</b>	<b>(1,646,853,457)</b>	<b>8,564,429,296</b>	
<b>投資性不動產</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計折舊	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
<b>投資性不動產淨額</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>無形資產</b>	<b>294,240,346</b>	<b>17,585,395</b>	<b>6,264,000</b>	<b>11,321,395</b>	<b>180.74</b>	<b>4,436,086</b>	<b>1,798,000</b>	<b>2,638,086</b>	<b>146.72</b>	<b>(2,774,000)</b>	<b>304,615,655</b>	
電腦軟體	294,240,346	17,585,395	6,264,000	11,321,395	180.74	4,436,086	1,798,000	2,638,086	146.72	(2,774,000)	304,615,655	註9
累計減損	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
累計攤銷	233,664,697	27,998,623	21,966,000	6,032,623	27.46	4,436,086	1,514,000	2,922,086	193.00	(25,698)	257,201,536	
電腦軟體	233,664,697	27,998,623	21,966,000	6,032,623	27.46	4,436,086	1,514,000	2,922,086	193.00	(25,698)	257,201,536	
<b>無形資產淨額</b>	<b>60,575,649</b>	<b>(10,413,228)</b>	<b>(15,702,000)</b>	<b>5,288,772</b>	<b>(33.68)</b>	<b>0</b>	<b>284,000</b>	<b>(284,000)</b>	<b>(100.00)</b>	<b>(2,748,302)</b>	<b>47,414,119</b>	
<b>合計</b>	<b>9,442,474,866</b>	<b>831,699,623</b>	<b>534,161,550</b>	<b>297,538,073</b>	<b>55.70</b>	<b>12,729,315</b>	<b>15,000,000</b>	<b>(2,270,685)</b>	<b>(15.14)</b>	<b>(1,649,601,759)</b>	<b>8,611,843,415</b>	註10



財團法人臺北醫學大學  
長期營運資產變動表  
112學年度

備註：

<p>註1：土地改良物增加數，主要係原列建築物改良預算重分類至土地改良物，故決算數較預算數增加。</p> <p>註2：房屋及建築增加數，主要係因醫檢大樓裝修工程等，未估列於年度預算中，故決算數較預算數增加。 房屋及建築減少數，主要係因認列大安校區、汐止U-Town實驗室裝修工程等建築物改良之報廢損失。</p> <p>註3：(1)機械儀器及設備增加數，主要係高教深耕計畫、管發校院基金等計畫案購置未估列於年度預算中，故決算數較預算數增加。 (2)機械儀器及設備減少數，因報廢預算低估，故決算數較預算數增加。</p> <p>註4：圖書及博物減少數，主要係因認列圖書與過期期刊等報廢，因報廢預算低估，故決算數較預算數增加。</p> <p>註5：(1)其他設備增加數，主要係高教深耕計畫、管發校院基金等計畫案購置未估列於年度預算中，故決算數較預算數增加。 (2)其他設備減少數，因報廢預算低估，故決算數較預算數增加。</p> <p>註6：(1)購建中營運資產增加數，主要係因雙和醫院B基地工程教學研究大樓、生醫科技大樓各樓層裝修工程增加，故決算數較預算數增加。 (2)購建中營運資產減少數，主要係因雙和醫院B基地興建工程移轉雙和醫院，及蔡萬才癌症大樓興建工程移轉附設醫院，未估列於年度預算中。</p> <p>註7：(1)房屋及建築累計折舊提列增加數，因預算低估，故決算數較預算數增加。 (2)房屋及建築累計折舊提列減少數，因預算低估，故決算數較預算數增加。</p> <p>註8：(1)機械儀器及設備累計折舊提列增加數，因預算高估，故決算數較預算數減少。 (2)機械儀器及設備累計折舊提列減少數，因報廢預算低估，故決算數較預算數增加。</p> <p>註9：(1)電腦軟體增加數，主要係高教深耕計畫、管發校院基金等計畫案購置未估列於年度預算中，故決算數較預算數增加。 (2)電腦軟體減少數，因報廢預算低估，故決算數較預算數增加。</p> <p>註10：長期營運資產變動表(本學年度減少金額之決算數)12,729,315元，減除圖書及博物11,356,515元，淨額為1,372,800元；即係本期財產交易短絀1,372,800元。</p>
--



**財團法人臺北醫學大學**  
**借款變動表**  
**112學年度**

全3頁第1頁  
單位：新臺幣元

借款對象	借款用途	借款期間	期初金額	本學年度舉借金額	本學年度償還金額	期末金額	利率	保證情形及償還方式	備註
台新國際商業銀行	興建教研大樓工程	99年10月至117年10月	1,093,750	0	1,093,750	0	1.900%~2.025%	註1-1	註1-2
台新國際商業銀行	興建學生宿舍	99年10月至117年10月	2,631,350	0	2,631,350	0	1.900%~2.025%	註2-1	註2-2
台新國際商業銀行	興建醫學綜合大樓	99年10月至117年10月	8,653,800	0	8,653,800	0	1.900%~2.025%	註3-1	註3-2
台新國際商業銀行	雙和醫院B基地	109年1月至128年4月	1,200,000,000	0	0	1,200,000,000	1.740%~1.865%	註4-1	註4-2
台新國際商業銀行	興建第三醫療大樓	99年10月至117年10月	512,000,000	0	0	512,000,000	1.900%~2.025%	註5-1	註5-2
台新國際商業銀行	經營萬芳醫院	99年10月至117年10月	96,000,000	0	0	96,000,000	1.900%~2.025%	註6-1	註6-2
台新國際商業銀行	興建署立雙和醫院	99年10月至117年10月	240,000,000	0	0	240,000,000	1.900%~2.025%	註7-1	註7-2
台灣中小企業銀行	興建第三醫療大樓	95年11月至120年11月	421,500,000	0	0	421,500,000	1.855%~1.980%	註8-1	註8-2
台灣中小企業銀行	興建署立雙和醫院	95年11月至120年11月	1,165,000,000	0	40,000,000	1,125,000,000	1.855%~1.980%	註9-1	註9-2
台新國際商業銀行	學雜費週轉金	112年8月至112年11月	0	300,000,000	300,000,000	0	1.725%	註10-1	註10-2
台新國際商業銀行	學雜費週轉金	113年1月至113年4月	0	300,000,000	300,000,000	0	1.725%	註11-1	註11-2
合計			3,646,878,900	600,000,000	652,378,900	3,594,500,000			



**財團法人臺北醫學大學**  
**借款變動表**  
**112學年度**

備註：

註1-1：·保證情形：無。  
·原授信合約分別由中國信託商業銀行、土地銀行、合作金庫銀行及臺灣新光商業銀行承貸。自99年10月15日為降低利率以「借新還舊」方式轉由台新國際商業銀行承貸。  
·額度1,183,789,000元。  
·經教育部109年4月24日臺教高(三)字第1090049270號函同意現有貸款期限展期5年。期間為99年10月15日~117年10月15日共計18年，寬限期4年，本金依29期攤還，每6個月為一期。  
·第1期至第8期(103/10-107/4)每期還款29,594,725元，  
·第9期至第14期(107.10-110.04)每期還款6,189,450元(學校還款6,189,450元；附屬醫院還款0元)  
·第15期至第18期(110.10-112.4)每期還款12,378,900元(學校還款12,378,900元；附屬醫院還款0元)  
·第19期至第20期(112/10-113/4)每期還款6,189,450元(學校還款6,189,450元；附屬醫院還款0元)  
·第21期至第28期(113/10-117/4)每期還款84,800,000元(學校還款0元；附屬醫院還款84,800,000元)  
·第29期(117/10)每期還款169,600,000元(學校還款0元；附屬醫院還款169,600,000元)  
·本金自103.10.15起，每年4月15日及10月15日還款  
註1-2：二、學校法人及所設私立學校符合下列條件之一者，應於借款後一個月內，專案報本部備查：舉債指數大於零且小於或等於五(詳舉債指數計算表)，應於借款後一個月內，專案報教育部備查  
·經教育部81.11.25台(81)高65187號函同意在案。  
·經教育部82.1.28台(82)高04257號函同意在案。  
·經教育部82.2.2台(82)高05215號函同意在案。  
·經教育部109.4.24臺教高(三)字第1090049270號函同意現有貸款期限展期5年。

註2-1：同註1-1  
註2-2：二、學校法人及所設私立學校符合下列條件之一者，應於借款後一個月內，專案報本部備查：舉債指數大於零且小於或等於五(詳舉債指數計算表)，應於借款後一個月內，專案報教育部備查  
同註1-2

註3-1：同註1-1  
註3-2：二、學校法人及所設私立學校符合下列條件之一者，應於借款後一個月內，專案報本部備查：舉債指數大於零且小於或等於五(詳舉債指數計算表)，應於借款後一個月內，專案報教育部備查  
·經教育部87.4.21台(87)高(三)字87039628號函同意在案。  
·經教育部90.6.22台(90)高(四)字90086683號函同意在案。  
·經教育部109.4.24臺教高(三)字第1090049270號函同意現有貸款期限展期5年。

註4-1：·保證情形：無。  
·合約金額1,200,000,000元。  
·借款期間109/01/10~128/04/30(共計20年)。  
·本金自113/10/31起，每年10月31日及4月30日還款。  
·109/01/10-113/10/30為寬限期，依30期採階梯式還款；第1-10期(113/10/31-118/4/30)每期還款24,000,000元，第11-20期(118/10/31-123/04/30)每期還款36,000,000元，第21-30期(123/10/31-128/04/30)每期還款60,000,000元。  
註4-2：一、學校法人及所設私立學校符合下列條件之一者，應於借款前，專案報本部核定後始得辦理：私立學校擴建分校、分部或附屬機構及相關事業增置擴建，應於借款前，專案報教育部核定後辦理  
·經教育部108.5.9臺教高(三)字1080018475號函同意在案。

註5-1：·保證情形：無。  
·原授信合約分別由中國信託商業銀行、土地銀行、合作金庫銀行及臺灣新光商業銀行承貸。自99年10月15日為降低利率以「借新還舊」方式轉由台新國際商業銀行承貸。  
·額度1,183,789,000元。  
·經教育部109年4月24日臺教高(三)字第1090049270號函同意現有貸款期限展期5年。期間為99年10月15日~117年10月15日共計18年，寬限期4年，本金依29期攤還，每6個月為一期。  
·第1期至第8期(103/10-107/4)每期還款29,594,725元，  
·第9期至第14期(107.10-110.04)每期還款6,189,450元(學校還款6,189,450元；附屬醫院還款0元)  
·第15期至第18期(110.10-112.4)每期還款12,378,900元(學校還款12,378,900元；附屬醫院還款0元)  
·第19期至第20期(112/10-113/4)每期還款6,189,450元(學校還款6,189,450元；附屬醫院還款0元)  
·第21期至第28期(113/10-117/4)每期還款84,800,000元(學校還款0元；附屬醫院還款84,800,000元)  
·第29期(117/10)每期還款169,600,000元(學校還款0元；附屬醫院還款169,600,000元)  
·本金自103.10.15起，每年4月15日及10月15日還款  
註5-2：一、學校法人及所設私立學校符合下列條件之一者，應於借款前，專案報本部核定後始得辦理：私立學校擴建分校、分部或附屬機構及相關事業增置擴建，應於借款前，專案報教育部核定後辦理



**財團法人臺北醫學大學**  
**借款變動表**  
**112學年度**

備註：

·經教育部92.9.3台高(四)字第0920111237號函同意備查。  
·經教育部109.4.24臺教高(三)字第1090049270號函同意現有貸款期限展期5年。

註6-1：同註5-1  
註6-2：一、學校法人及所設私立學校符合下列條件之一者，應於借款前，專案報本部核定後始得辦理：私立學校擴建分校、分部或附屬機構及相關事業增置擴建，應於借款前，專案報教育部核定後辦理  
·經教育部85.10.7台(85)高(三)字第85079591號函同意在案。  
·經教育部92.6.3台高(四)字第0920076546號函同意在案。  
·經教育部109.4.24臺教高(三)字第1090049270號函同意現有貸款期限展期5年。

註7-1：同註5-1  
註7-2：一、學校法人及所設私立學校符合下列條件之一者，應於借款前，專案報本部核定後始得辦理：私立學校擴建分校、分部或附屬機構及相關事業增置擴建，應於借款前，專案報教育部核定後辦理  
·經教育部95.1.16台高(四)字第0950004898號函同意備查(貸款額度為18億元)。  
·經教育部109.4.24臺教高(三)字第1090049270號函同意現有貸款期限展期5年。

註8-1：·保證情形：無。  
·銀行授信合約日期94/5/31。  
·額度6.5億元。  
·經教育部109年4月24日臺教高(三)字第1090049270號函同意現有貸款期限展期5年。期間為95年11月24日至120年11月24日共計25年，寬限期5年，第6年起攤還借款本金，每6個月為一期。  
·95-100年為寬限期，101/5/24還款13,000,000元，101/11-103/11為寬限期，104/5-105/11每期還款13,000,000元共4期，106/5-107/5每期還款19,500,000元共3期，107/11-110/5每期還款17,500,000元共6期，110/11-113/5暫緩攤還本金共6期，113/11-118/5每期還款17,500,000元共10期，118/11-119/11每期還款41,083,333元共3期，120/5每期還款41,083,334元共1期，120/11每期還款82,166,667元共1期。  
註8-2：一、學校法人及所設私立學校符合下列條件之一者，應於借款前，專案報本部核定後始得辦理：私立學校擴建分校、分部或附屬機構及相關事業增置擴建，應於借款前，專案報教育部核定後辦理  
·經教育部94.6.23台高(四)字第0940081947號函同意備查。  
·經教育部109.4.24臺教高(三)字第1090049270號函同意現有貸款期限展期5年。

註9-1：·保證情形：無。  
·銀行授信合約日期94/6/28。  
·額度15億元。  
·經教育部109年4月24日臺教高(三)字第1090049270號函同意現有貸款期限展期5年。期間為95年11月24日至120年11月24日共計25年，寬限期5年，第6年起攤還借款本金，每6個月為一期。  
·95-100年為寬限期，101/5/24還款30,000,000元，101/11-103/11為寬限期，104/5-105/11每期還款30,000,000元共4期，106/5-107/5每期還款45,000,000元共3期，107/11-110/5暫緩攤還本金共6期，110/11-112/5每期還款12,500,000元共4期，112/11-113/5每期還款20,000,000元共2期，113/11-116/5每期還款35,000,000元共6期，116/11-118/5每期還款50,000,000元共4期，118/11-119/11每期還款119,166,667元共3期，120/5每期還款119,166,666元共1期，120/11每期還款238,333,333元共1期。  
註9-2：一、學校法人及所設私立學校符合下列條件之一者，應於借款前，專案報本部核定後始得辦理：私立學校擴建分校、分部或附屬機構及相關事業增置擴建，應於借款前，專案報教育部核定後辦理  
同註7-2

註10-1：·保證情形：無。  
·合約金額300,000,000元。  
·借款期間112/08/31~112/11/29(共計3個月)。  
·本金於112/9/28還清。  
·利率為1.725%。  
註10-2：三、學校法人及所設私立學校符合下列條件之一者，其辦理借款無須報本部核定或備查：私立學校於學期更替之際，次學期學費未收繳前，為支付員工薪資，辦理貸款之額度在二個月薪資總額內，且貸款期限未超過三個月之短期借款，無須報教育部核定或備查

註11-1：·保證情形：無。  
·合約金額300,000,000元。  
·借款期間113/01/30~113/04/29(共計3個月)。  
·本金到期還清。  
·利率為1.725%。  
註11-2：三、學校法人及所設私立學校符合下列條件之一者，其辦理借款無須報本部核定或備查：私立學校於學期更替之際，次學期學費未收繳前，為支付員工薪資，辦理貸款之額度在二個月薪資總額內，且貸款期限未超過三個月之短期借款，無須報教育部核定或備查



**財團法人臺北醫學大學**  
**最近3年財務分析表**  
**110學年度至112學年度**

全2頁第1頁  
貨幣單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		112學年度	111學年度	110學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	學雜費收入 / 總收入 * 100%	$\frac{653,074,266}{5,710,017,226} * 100\% = 11.44\%$	$\frac{661,366,957}{5,402,295,022} * 100\% = 12.24\%$	$\frac{651,048,511}{5,270,037,311} * 100\% = 12.35\%$
流動比率(%)	流動資產 / 流動負債 * 100%	$\frac{1,333,027,658}{1,726,451,543} * 100\% = 77.21\%$	$\frac{1,257,927,468}{1,095,295,844} * 100\% = 114.85\%$	$\frac{808,328,513}{908,895,727} * 100\% = 88.94\%$
負債比率(%)	$\frac{(\text{負債總額} - \text{應付代管資產})}{(\text{資產總額} - \text{代管資產淨額})} * 100\%$	$\frac{(7,534,895,584 - 62,377,593)}{(24,405,549,895 - 62,377,593)} * 100\% = 30.70\%$	$\frac{(7,011,363,267 - 62,377,593)}{(23,037,850,918 - 62,377,593)} * 100\% = 30.25\%$	$\frac{(6,206,940,645 - 56,609,151)}{(21,212,089,729 - 56,609,151)} * 100\% = 29.07\%$
學雜費收入變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度學雜費收入} - \text{上學年度學雜費收入})}{\text{上學年度學雜費收入}} * 100\%$	$\frac{(653,074,266 - 661,366,957)}{661,366,957} * 100\% = -1.25\%$	$\frac{(661,366,957 - 651,048,511)}{651,048,511} * 100\% = 1.58\%$	$\frac{(651,048,511 - 638,134,221)}{638,134,221} * 100\% = 2.02\%$
現金餘絀變動率(%)	$\frac{(\text{本學年度扣減不動產前現金餘絀} - \text{上學年度扣減不動產前現金餘絀})}{\text{本學年度總收入}} * 100\%$	$\frac{(-956,891,140 - -973,018,044)}{5,710,017,226} * 100\% = 0.28\%$	$\frac{(-973,018,044 - -1,111,469,738)}{5,402,295,022} * 100\% = 2.56\%$	$\frac{(-1,111,469,738 - -343,285,410)}{5,270,037,311} * 100\% = -14.58\%$
本期餘絀比率(%)	本期餘絀 / 總收入 * 100%	$\frac{842,709,724}{5,710,017,226} * 100\% = 14.76\%$	$\frac{1,010,156,842}{5,402,295,022} * 100\% = 18.70\%$	$\frac{1,030,112,125}{5,270,037,311} * 100\% = 19.55\%$
現金流量比率(%)	$\frac{(\text{營運活動現金流量} + \text{附屬機構淨匯回數} - \text{購置動產、無形資產及其他資產現金支出})}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(-702,808,306 + 1,466,063,117 - 254,082,834)}{1,726,451,543} * 100\% = 29.49\%$	$\frac{(-777,519,630 + 1,885,496,828 - 195,498,414)}{1,095,295,844} * 100\% = 83.31\%$	$\frac{(-938,459,050 + 1,799,486,127 - 173,010,688)}{908,895,727} * 100\% = 75.70\%$
速動比率(%)	$\frac{(\text{流動資產} - \text{存貨} - \text{預付款項})}{\text{流動負債}} * 100\%$	$\frac{(1,333,027,658 - 0 - 48,486,466)}{1,726,451,543} * 100\% = 74.40\%$	$\frac{(1,257,927,468 - 0 - 32,497,569)}{1,095,295,844} * 100\% = 111.88\%$	$\frac{(808,328,513 - 0 - 41,625,967)}{908,895,727} * 100\% = 84.36\%$
負債權益比率(%)	$\frac{\text{總負債期末餘額} / (\text{累積餘絀} + \text{未指定用途權益基金})}{100\%}$	$\frac{7,534,895,584}{(10,246,112,144 + 2,558,748,610)} * 100\% = 58.84\%$	$\frac{7,011,363,267}{(9,660,061,239 + 2,474,292,796)} * 100\% = 57.78\%$	$\frac{6,206,940,645}{(8,815,263,850 + 2,468,106,104)} * 100\% = 55.01\%$



**財團法人臺北醫學大學**  
**最近3年財務分析表**  
**110學年度至112學年度**

全2頁第2頁  
 貨幣單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		112學年度	111學年度	110學年度
短期可用資金比率	【現金及銀行存款+流動金融資產+應收款項-(流動負債-預收款項+存入保證金+應付退休及離職金)】/人事費總額(含退休撫卹及超額給付)*100%	819,623,435+0+464,917,757-(1,726,451,543-733,127,016+115,123,240+124,507,061) 2,368,335,644 *100% =2.18%	1,051,745,657+0+173,684,242-(1,095,295,844-388,631,975+219,160,921+110,781,289) 2,146,509,926 *100% =8.80%	612,820,677+0+153,881,869-(908,895,727-334,199,581+76,868,772+88,719,353) 2,021,268,277 *100% =1.31%
短期可用資金	現金及銀行存款+流動金融資產+應收款項-(流動負債-預收款項+存入保證金+應付退休及離職金)	819,623,435+0+464,917,757-(1,726,451,543-733,127,016+115,123,240+124,507,061) =51,586,364	1,051,745,657+0+173,684,242-(1,095,295,844-388,631,975+219,160,921+110,781,289) =188,823,820	612,820,677+0+153,881,869-(908,895,727-334,199,581+76,868,772+88,719,353) =26,418,275
舉債指數	(貨幣性負債-貨幣性資產)/扣減不動產前現金餘絀	(5,331,215,860-2,684,015,510) -956,891,140 =-2.77	(5,152,178,584-2,531,467,733) -973,018,044 =-2.69	(4,407,508,378-1,789,224,266) -1,111,469,738 =-2.36



臺北醫學大學暨附屬醫院  
舉債指數計算表  
(本資料依據112學年度財務報表)

單位：元

項目/金額	學校	附設醫院	萬芳醫院	雙和醫院	行愛	合計
<b>一、貨幣性負債</b>						
本次已借款或預計借款金額						-
短期債務	322,600,000					322,600,000
應付款項	637,405,929					637,405,929
應付票據		31,081,793	36,050,993	42,436,872		109,569,658
應付帳款		775,529,231	363,750,912	768,739,436	304,821	1,908,324,400
應付費用		773,110,410	654,371,139	1,412,010,696	1,527,233	2,841,019,478
其他應付款		80,433,226	56,610,434	131,822,287	279,156	269,145,103
代收款項	33,318,598	32,548,450	26,989,602	37,815,755	39,637	130,712,042
長期銀行借款	3,271,900,000					3,271,900,000
長期應付款項	826,361,032	237,218,933	92,812,316	277,224,960	333,320	1,433,950,561
存入保證金	115,123,240	64,454,691	62,246,299	102,027,876	1,050,000	344,902,106
員工互助金準備		104,240,076	119,099,894	110,742,497		334,082,467
應付退休及離職金	124,507,061	7,666,663	20,379,933	4,536,069		157,089,726
<b>貨幣性負債小計(A)</b>	<b>5,331,215,860</b>	<b>2,106,283,473</b>	<b>1,432,311,522</b>	<b>2,887,356,448</b>	<b>3,534,167</b>	<b>11,760,701,470</b>
<b>二、貨幣性資產</b>						
現金	26,250,000	3,053,730	1,975,000	3,075,484	-	34,354,214
銀行存款	793,373,435	1,197,466,745	880,866,289	1,799,136,222	1,075,335	4,671,918,026
應收款項	464,917,757					464,917,757
應收票據		3,000	127,112	11,000		141,112
應收帳款		614,333,666	538,358,320	886,162,432	77,867	2,038,932,285
其他應收款		100,368,800	61,059,004	77,656,156	4,220,027	243,303,987
採權益法之投資	40,488,790					40,488,790
非流動金融資產	334,799,284					334,799,284
存出保證金	81,374,130	4,128,180	1,043,322	687,973	1,190,000	88,423,605
特種基金	942,812,114	480,314,939	340,786,485	354,262,994		2,118,176,532
<b>貨幣性資產小計(B)</b>	<b>2,684,015,510</b>	<b>2,399,669,060</b>	<b>1,824,215,532</b>	<b>3,120,992,261</b>	<b>6,563,229</b>	<b>10,035,455,592</b>
<b>借款淨額(C=A-B)</b>	<b>2,647,200,350</b>	<b>(293,385,587)</b>	<b>(391,904,010)</b>	<b>(233,635,813)</b>	<b>(3,029,062)</b>	<b>1,725,245,878</b>
<b>扣減不動產支出前現金餘絀(D)</b>	<b>(956,891,140)</b>	<b>732,352,233</b>	<b>392,283,464</b>	<b>1,032,981,751</b>	<b>(3,964,302)</b>	<b>1,196,762,006</b>
舉債指數計算式：						
借款淨額(C=A-B)	2,647,200,350	(293,385,587)	(391,904,010)	(233,635,813)	(3,029,062)	1,725,245,878
=						
扣減不動產支出前現金餘絀 D	(956,891,140)	732,352,233	392,283,464	1,032,981,751	(3,964,302)	1,196,762,006
<b>舉債指數(C/D)</b>	<b>(2.77)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1.44</b>

說明：舉債指數計算式依據教育部98.12.01台會(二)字第0980179403C號函「教育部監督學校財團法人及所設私立學校融資作業要點」計算。

收入、成本與費用項目明細表

**財團法人臺北醫學大學**  
**收入明細表**  
**112學年度**

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比較		備 註
			差異	%	
<b>學雜費收入</b>	<b>653,074,266</b>	<b>670,569,184</b>	<b>(17,494,918)</b>	<b>(2.61)</b>	1. 上學期學生數：6,154人。 下學期學生數：6,041人。
學費收入	472,459,038	484,660,280	(12,201,242)	(2.52)	
雜費收入	179,120,673	184,408,264	(5,287,591)	(2.87)	
實習實驗費收入	1,494,555	1,500,640	(6,085)	(0.41)	
<b>推廣教育收入</b>	<b>86,307,534</b>	<b>110,000,000</b>	<b>(23,692,466)</b>	<b>(21.54)</b>	推廣教育收入決算數較預算數減少，主要係推廣教育收入達成率未如預期。
<b>產學合作收入</b>	<b>1,414,057,606</b>	<b>1,746,373,906</b>	<b>(332,316,300)</b>	<b>(19.03)</b>	產學合作收入決算數較預算數減少，主要係估計成長率未如預期。
<b>補助及受贈收入</b>	<b>1,182,591,793</b>	<b>1,135,628,705</b>	<b>46,963,088</b>	<b>4.14</b>	
補助收入	914,865,993	694,028,705	220,837,288	31.82	主要來自教育部獎補助收入增加。
受贈收入	267,725,800	441,600,000	(173,874,200)	(39.37)	預算數係依111學年度預算成長10%估列，收入成長率不如預期
<b>附屬機構收益</b>	<b>2,156,986,506</b>	<b>1,968,132,240</b>	<b>188,854,266</b>	<b>9.60</b>	
<b>財務收入</b>	<b>44,985,411</b>	<b>4,800,000</b>	<b>40,185,411</b>	<b>837.20</b>	主要係認列採權益法投資之投資收益及因存款利率上升導致利息收入增加所致。
利息收入	5,056,217	800,000	4,256,217	532.03	因升息存款利率上升導致利息收入增加。
投資收益	13,816,096	0	13,816,096	-	主要係認列採權益法投資之投資收益。
基金收益	26,113,098	4,000,000	22,113,098	552.83	基金收益主要來自美金定存，因升息存款利率上升導致利息收入增加。
<b>其他收入</b>	<b>172,014,110</b>	<b>155,940,197</b>	<b>16,073,913</b>	<b>10.31</b>	主要係因期末認列外幣評價利益約1,739萬元，認列於雜項收入項下。
試務費收入	4,937,000	5,568,700	(631,700)	(11.34)	試務費收入達成率未如預期。
住宿費收入	24,284,420	27,446,400	(3,161,980)	(11.52)	住宿費收入達成率未如預期。
雜項收入	142,792,690	122,925,097	19,867,593	16.16	主要係因美金匯率上升，期末認列外幣評價利益約1,739萬元。
<b>合計</b>	<b>5,710,017,226</b>	<b>5,791,444,232</b>	<b>(81,427,006)</b>	<b>(1.41)</b>	



**財團法人臺北醫學大學**  
**成本與費用明細表**  
**112學年度**

項 目	決算數	預算數	比較		備 註
			差異	%	
<b>董事會支出</b>	<b>5,264,315</b>	<b>6,413,282</b>	<b>(1,148,967)</b>	<b>(17.92)</b>	主要係因業務費、出席及交通費較預估數減少所致。
人事費	2,167,958	2,174,606	(6,648)	(0.31)	董監事薪資0元及職員薪資2,167,958元。
業務費	1,210,733	1,450,676	(239,943)	(16.54)	國內外差旅及其他雜項支出較預估減少所致。
維護費	58,173	96,000	(37,827)	(39.40)	事務機器保養及設備修繕費較預估減少所致。
退休撫卹費	60,186	75,000	(14,814)	(19.75)	退休撫卹費實際提撥數，較預算估計數減少所致。
出席及交通費	1,752,000	2,586,000	(834,000)	(32.25)	董監事各項會議出席及交通費較預估規劃少所致。
折舊及攤銷	15,265	31,000	(15,735)	(50.76)	主要為功能別分類差異。
<b>行政管理支出</b>	<b>618,191,914</b>	<b>558,546,564</b>	<b>59,645,350</b>	<b>10.68</b>	主要係因維護費預算低估、折舊及攤銷預算低估及功能別分類差異所致。
人事費	207,126,229	225,137,407	(18,011,178)	(8.00)	
業務費	179,311,804	165,315,015	13,996,789	8.47	
維護費	61,503,205	30,753,502	30,749,703	99.99	主要是大安校區拆除復原工程費用較預估增加所致。
退休撫卹費	10,535,595	17,180,640	(6,645,045)	(38.68)	退休撫卹費實際提撥數，較預算估計數減少所致。
折舊及攤銷	159,715,081	120,160,000	39,555,081	32.92	預算低估及功能別分類差異所致。
<b>教學研究及訓輔支出</b>	<b>2,583,674,028</b>	<b>2,347,595,440</b>	<b>236,078,588</b>	<b>10.06</b>	主要係因人事費、業務費等較預估增加。
人事費	1,393,027,315	1,205,690,402	187,336,913	15.54	主要係因調薪及基本工資調漲，人事費較預估增加。
業務費	903,770,311	877,858,308	25,912,003	2.95	
維護費	99,128,627	85,465,610	13,663,017	15.99	主要係因以捐款基金、管發校院基金支應之費用預算未估列所致。
退休撫卹費	50,581,669	40,044,120	10,537,549	26.31	退休撫卹費實際提撥數，較預算估計數增加所致。
折舊及攤銷	137,166,106	138,537,000	(1,370,894)	(0.99)	
<b>獎助學金支出</b>	<b>195,742,280</b>	<b>91,428,840</b>	<b>104,313,440</b>	<b>114.09</b>	主要係因來自政府補助及民間捐贈之獎助學金增加。
獎學金支出	149,840,813	56,558,700	93,282,113	164.93	主要係因來自政府補助及民間捐贈之獎學金增加。
政府補助獎學金支出	75,569,345	3,000,000	72,569,345	2,418.98	
民間捐贈獎學金支出	11,381,878	0	11,381,878	-	
學校自付獎學金支出	62,889,590	53,558,700	9,330,890	17.42	
助學金支出	45,901,467	34,870,140	11,031,327	31.64	主要係因來自政府補助及民間捐贈之助學金增加。
政府補助助學金支出	24,996,028	3,720,100	21,275,928	571.92	
民間捐贈助學金支出	8,111,574	0	8,111,574	-	
學校自付助學金支出	12,793,865	31,150,040	(18,356,175)	(58.93)	
<b>推廣教育支出</b>	<b>67,034,095</b>	<b>97,317,000</b>	<b>(30,282,905)</b>	<b>(31.12)</b>	主要係因推廣教育收入達成率未如預期，其支出相對減少。
人事費	38,380,430	58,080,000	(19,699,570)	(33.92)	主要係因推廣教育收入達成率未如預期，其支出相對減少。
業務費	28,258,157	38,720,000	(10,461,843)	(27.02)	主要係因推廣教育收入達成率未如預期，其支出相對減少。
折舊及攤銷	395,508	517,000	(121,492)	(23.50)	主要為功能別分類差異。
<b>產學合作支出</b>	<b>1,287,841,707</b>	<b>1,408,236,381</b>	<b>(120,394,674)</b>	<b>(8.55)</b>	
人事費	661,318,231	685,991,213	(24,672,982)	(3.60)	主要係因產學合作收入達成率未如預期，其支出相對減少。
業務費	600,515,981	681,490,168	(80,974,187)	(11.88)	主要係因產學合作收入達成率未如預期，其支出相對減少。
折舊及攤銷	26,007,495	40,755,000	(14,747,505)	(36.19)	主要為功能別分類差異。
<b>附屬機構損失</b>	<b>15,212,639</b>	<b>0</b>	<b>15,212,639</b>	<b>-</b>	主要係因本期認列行愛住宿長照機構之附屬機構損失，預算未估列。
<b>財務費用</b>	<b>71,021,961</b>	<b>70,000,000</b>	<b>1,021,961</b>	<b>1.46</b>	
利息費用	50,037,221	70,000,000	(19,962,779)	(28.52)	主要係實際支付利息較預估減少所致。
投資損失	20,984,740	0	20,984,740	-	主要係認列採權益法投資之投資損失。
<b>其他支出</b>	<b>23,324,563</b>	<b>37,185,826</b>	<b>(13,861,263)</b>	<b>(37.28)</b>	主要係因財產交易短絀預算高估。
試務費支出	8,539,800	8,869,000	(329,200)	(3.71)	
財產交易短絀	1,372,800	15,000,000	(13,627,200)	(90.85)	預算高估。
超額年金給付	5,138,031	5,474,868	(336,837)	(6.15)	
雜項支出	8,273,932	7,841,958	431,974	5.51	



**財團法人臺北醫學大學**  
**成本與費用明細表**  
**112學年度**

全2頁第2頁  
 單位：新臺幣元

項 目	決算數	預算數	比較		備 註
			差異	%	
合計	4,867,307,502	4,616,723,333	250,584,169	5.43	



臺北醫學大學  
董事會支出出席及交通費項目明細表  
112學年度

全 1 頁第 1 頁  
單位：新臺幣元

姓 名	金 額
陳○杰 董事長	138,000
張○昌 董事	138,000
李○鵬 董事	138,000
李○德 董事	126,000
林○一 董事	126,000
王○鈞 董事	120,000
李○昇 董事	114,000
林○榮 董事	114,000
陳○隆 董事	114,000
許○禎 董事	114,000
Chen Andrew Yi 董事	108,000
賴○貞 董事	102,000
陳○玉 董事	90,000
趙○天 董事	84,000
徐○初 董事	72,000
郭○玉 董事	54,000
合 計	1,752,000

註：董事會聘請職員及秘書，其薪資合計2,167,958元。

資產、負債項目明細表

財團法人臺北醫學大學  
現金明細表  
113年7月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
零用金及週轉金	26,250,000
合 計	26,250,000



財團法人臺北醫學大學  
銀行存款明細表  
113年7月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
支票存款	300,358,396
活期儲蓄存款	476,595,039
定期存款	16,420,000
合 計	793,373,435



財團法人臺北醫學大學  
 應收款項明細表  
 113年7月31日

全1頁第1頁  
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額
應收票據	3,179,254
應收利息	8,085,178
應收其他款	58,254,658
應收款-附屬機構	58,088,324
應收其他款-產學合作收入	221,533,271
應收其他款-補助及受贈收入	115,777,072
合 計	464,917,757



財團法人臺北醫學大學  
預付款項明細表  
113年7月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
預付保險費	57,828
其他-計畫經費案等	48,428,638
合 計	48,486,466



**財團法人臺北醫學大學**  
**採權益法之投資明細表**  
**113年7月31日**

全1頁第1頁  
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額
北醫國際生技股份有限公司	20,441,211
賽昂生醫股份有限公司	10,423,515
吉蔚精準檢驗股份有限公司	4,585,008
台商生醫科技股份有限公司	1,435,865
兆益生醫股份有限公司	1,408,091
昇采醫學科技股份有限公司	1,247,591
台捷醫資股份有限公司	947,509
合 計	40,488,790



**財團法人臺北醫學大學**  
**非流動金融資產明細表**  
**113年7月31日**

全1頁第1頁  
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額
以成本衡量之金融資產－非流動	25,408,085
其他金融資產-非流動-年金保險	117,519,131
其他金融資產-非流動-新國民醫院	191,872,068
合 計	334,799,284



財團法人臺北醫學大學  
 附屬機構投資明細表  
 113年7月31日

全1頁第1頁  
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額
附屬機構投資－附醫	3,503,416,400
附屬機構投資－萬芳	1,060,487,339
附屬機構投資－雙和	8,428,685,811
附屬機構投資－行愛	6,237,361
合 計	12,998,826,911



財團法人臺北醫學大學  
特種基金明細表  
113年7月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
擴建校舍基金－捐款	760,241,061
擴建校舍基金－互助金	10,479,128
擴建校舍基金－股票	32,392,480
捐贈獎助學基金－定期存款	17,101,015
退休及離職基金	6,987,930
雙和醫院-衛福部履約保證定存單	50,000,000
危機/策略儲備金專戶	65,610,500
合 計	942,812,114



**財團法人臺北醫學大學**  
**存出保證金明細表**  
**113年7月31日**

全1頁第1頁  
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額
臺北市立萬芳醫院第四期委託經營案履約保證金	58,000,000
雙和校區租賃押金	20,422,950
租賃房屋押金	1,698,680
研究計畫履保金	587,000
瓦斯設備及電信門號保證金	361,000
行愛機構履約保證金	200,000
其他	104,500
合 計	81,374,130



財團法人臺北醫學大學  
代管資產明細表  
113年7月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
研究計畫	2,972,000
外交部醫療團服務計畫	59,405,593
合 計	62,377,593



財團法人臺北醫學大學  
應付款項明細表  
113年7月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
應付票據	4,155,897
應付利息	2,350,435
應付費用-支付廠商	281,850,560
應付費用-代墊款	79,762,179
應付費用-繳付公務部門之款項等	24,948,612
應付款-附屬機構	184,968,326
應付設備款	41,206,908
應付工程款	18,163,012
合 計	637,405,929



財團法人臺北醫學大學  
預收款項明細表  
 113年7月31日

全1頁第1頁  
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額
預收款-學雜費收入	84,481,250
預收款-推廣教育收入	643,841
預收款-產學合作收入	395,541,406
預收款-教育部補助款	187,721,394
預收款-其他機關補助款	34,559,113
暫收款-產學合作及其他機關補助收入等	30,180,012
合 計	733,127,016



財團法人臺北醫學大學  
代收款項明細表  
113年7月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
代轉獎助學金	2,085,000
代管互助金	10,079,117
代收平安保險費	2,046,369
代收其他款-代扣退撫儲金、退撫福利金及勞退金等	12,184,383
代收其他款-外僑陸生健保費等	500,643
代扣稅捐、補充保費及勞、健保費等	6,423,086
合 計	33,318,598



**財團法人臺北醫學大學**  
**長期應付款項明細表**  
**113年7月31日**

全1頁第1頁  
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額
長期應付票據	11,945,330
應付長期工程款	809,805,702
其他長期負債	4,610,000
合 計	826,361,032



**財團法人臺北醫學大學**  
**存入保證金明細表**  
**113年7月31日**

全1頁第1頁  
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額
工程設備等履保金	110,454,766
醫綜樓主體興建工程保固金	2,355,384
圖書館閱覽證及國際宿舍保證金等	1,184,010
委託餐飲經營履保金	1,000,000
門禁磁卡保證金	80,580
暑期住宿押金	48,500
合 計	115,123,240



**財團法人臺北醫學大學**  
**應付退休及離職金明細表**  
**113年7月31日**

全1頁第1頁  
 單位：新臺幣元

摘 要	金 額
年金保險(為留任及延攬高階主管，向南山人壽保險股份有限公司及台灣人壽保險股份有限公司購買年金保險，要保人為學校，依給付義務提列應付離職儲金。)	117,519,131
離職儲金	6,987,930
合 計	124,507,061



財團法人臺北醫學大學  
應付代管資產明細表  
113年7月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
研究計畫	2,972,000
外交部醫療團服務計畫	59,405,593
合 計	62,377,593



財團法人臺北醫學大學  
負債準備明細表  
113年7月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘 要	金 額
土地增值稅準備-98學年度	869,063,767
土地增值稅準備-101學年度	539,111,348
合 計	1,408,175,115



製 表 :



主辦會計 :



校 長 :



董 事 長 :



