



(自 105 年 08 月 01 日至 106 年 07 月 31 日止)

# 決 算 書

# 目 錄

一、決算說明	第 1 頁
二、主要表	第 5 頁
三、收入、支出明細表	第 17 頁
四、資產、負債科目明細表	第 21 頁

決 算 說 明

# 臺北醫學大學

## 105 學年度決算說明

### 壹、經常性收入

一、本學年度經常性收入(含附屬機構收益 1,535,050,048 元)共 3,924,916,148 元，較預算數增加 424,869,250 元(12%)。

二、本學年度經常性收入(不含附屬機構收益)共 2,389,866,100 元，較預算數減少 80,133,900 元(-3%)，主要項目如下：

單位：新臺幣元

科 目	(本)年度 預算數 (1)	(本)年度 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(2)-(1)	% (3)/(1)*100
學雜費收入	669,182,824	652,654,698	(16,528,126)	(2)
推廣教育收入	100,000,000	69,385,657	(30,614,343)	(31)
產學合作收入	1,061,000,000	934,673,904	(126,326,096)	(12)
其他教學活動收入	0	0	0	-
補助及受贈收入	522,355,810	602,244,579	79,888,769	15
附屬機構收益			0	-
財務收入	11,611,780	8,426,068	(3,185,712)	(27)
其他收入	105,849,586	122,481,194	16,631,608	16
合計	2,470,000,000	2,389,866,100	(80,133,900)	(3)

三、依據「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」，決算數與預算數差異超過 20%之科目應於備註欄說明原因(請詳 P.17)：

1. 推廣教育收入決算數較預算數減少，主要係(1)系所學分班、醫事人員教育、營養美容、海外研習及兩岸交流學分班未能如預期開班。(2)各校推廣教育造成推廣教育飽和度提高，企業課程逐漸轉向內部聘任及培訓，造成各校推廣教育收入不容易大幅度增加。
2. 附屬機構收益決算數較預算數增加，主要係附屬機構收益比預期成長。

3.財務收入決算數較預算數減少主要係採權益法之被投資公司-北醫國際生技(股)公司，於民國 105 學年度認列投資利益 5,061,584 元，較預算估列減少。

## 貳、 經常性支出

一、 本學年度經常支出共 3,439,586,612 元，較預算數增加 262,903,931 元(8%)，主要項目如下：

單位：新臺幣元

科 目	(本)年度 預算數 (1)	(本)年度 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(2)-(1)	% (3)/(1)*100
董事會支出	5,428,573	4,931,173	(497,400)	(9)
行政管理支出	469,429,250	574,437,559	105,008,309	22
教學研究及訓輔支出	1,600,322,777	1,758,983,745	158,660,968	10
獎助學金支出	85,143,240	122,029,753	36,886,513	43
推廣教育支出	94,747,000	51,969,791	(42,777,209)	(45)
產學合作支出	877,497,095	877,171,529	(325,566)	0
財務支出	12,000,000	8,631,315	(3,368,685)	(28)
其他支出	32,114,746	41,431,747	9,317,001	29
合計	3,176,682,681	3,439,586,612	262,903,931	8

二、 依據「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」，決算數與預算數差異超過 20%之科目應於備註欄說明原因(請詳 P.18)：

1. 行政管理支出決算數較預算數增加，主要係因執行教育部教學卓越計畫、邁向頂尖大學計畫、海外醫療服務計畫、管發校院基金及捐款基金，未估列於年度預算中。
2. 獎助學金支出決算數較預算數增加，主要係因學校及民間捐贈之獎助學金增加。
3. 推廣教育支出決算數較預算數減少，主要係因推廣教育學分班未能如預期開班，其支出相對減少。
4. 財務支出決算數較預算數減少，主要係因實際年利率(1.355-1.65%)較預計年利率(2.2%)為低，故實際支付利息支出減少。

5. 其他支出決算數較預算數增加，主要係因財產交易短绌增加及營業稅未估列於年度預算中。

## 參、 經常門餘绌

- 一、 本學年度含附屬機構收益之收支餘绌為 485,329,536 元(請詳 P.7)。
- 二、 本學年度不含附屬機構收益之收支短绌為 1,049,720,512 元。
- 三、 附屬醫院收支餘绌表請詳附屬醫院決算書。

## 肆、 資本門支出

- 一、 固定資產及無形資產總額本年度增加數為 497,929,408 元，較預算數增加 315,844,408 元，主要項目說明如下：

單位：新臺幣元

科 目	(本)年度 預算數 (1)	(本)年度 決算數 (2)	比較增減	
			金額 (3)=(2)-(1)	% (3)/(1)*100
土地	0	0	0	-
土地改良物	0	0	0	-
房屋及建築	52,070,000	121,216,640	69,146,640	133
機械儀器及設備	41,977,000	187,820,237	145,843,237	347
圖書及博物	30,703,000	31,372,490	669,490	2
其他設備	0	15,403,037	15,403,037	-
預付土地、工程及設備款	55,000,000	83,492,139	28,492,139	52
電腦軟體	2,335,000	58,624,865	56,289,865	2,411
固定資產及無形資產總額	182,085,000	497,929,408	315,844,408	173
累計折舊及攤銷	300,000,000	280,332,021	(19,667,979)	(7)
固定資產及無形資產淨額合計	(117,915,000)	217,597,387	335,512,387	(285)

- 二、 依據「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」，決算數與預算數差異百分比超過 50%以上者應在備註欄中註明原因(請詳 P.11)：

### (一) 本年度固定資產及無形資產增加金額

1. 房屋及建築決算數較預算數增加，主要係管發校院基金，未估列於年度預算中。
2. 機械儀器及設備決算數較預算數增加，主要係教學卓越計畫、產學合作計

畫、邁向頂尖大學計畫、管發校院基金及捐款未估列於年度預算中。

3. 其他設備決算數較預算數增加，主要係管發校院基金及捐款未估列於年度預算中。
4. 預付土地、工程及設備款決算數較預算數增加，主要係機械儀器及電腦軟體之預付款；君蔚樓新建工程及體育館增建工程為預算遞延至本年度。
5. 電腦軟體決算數較預算數增加，主要係教學卓越計畫、產學合作計畫、邁向頂尖大學計畫、管發校院基金未估列於年度預算中；財務系統-第一~五期為預算遞延及原列機械儀器及設備預算重分類至電腦軟體，包括 IBM Watson 腫瘤解決方案系統雲端服務系統等。

#### (二) 本年度固定資產及無形資產減少金額

1. 土地改良物減少數，因報廢預算未編列，故決算數較預算數增加。
2. 房屋及建築減少數，因報廢預算低估，故決算數較預算數增加。
3. 預付土地、工程、設備款減少數，因預算數未估列預付工程及設備完工驗收後轉列各類固定資產部分，故決算數較預算數增加。
4. 電腦軟體減少數，因報廢預算低估，故決算數較預算數增加。
5. 累計折舊及攤銷提列減少數，因報廢預算低估，故決算數較預算數增加。

## 伍、銀行借款

一、本學年度截至 106.07.31 止借款餘額 3,201,720,650 元(請詳 P.12-13)。

二、本學年度借款之預算數與決算數無增減差異，償還銀行借款共計 416,689,450 元。

三、舉債指數為 2.82 (104 學年度為 3.34)：

$$\frac{\text{借款淨額}}{106 \text{ 年 } 7 \text{ 月 } 31 \text{ 日扣減不動產支出前現金餘額}} = \frac{2,861,274,130}{1,015,968,573} = 2.82$$

以上舉債指數為含附屬機構之合併數，不含附屬機之舉債指數為 -3.75 。

## 陸、資產、負債、權益基金及餘額

- 一、截至本學年度止，資產總額 17,691,548,125 元，負債總額 5,427,131,092 元，權益基金及餘額總額 12,264,417,033 元(請詳 P.5-6)。
- 二、平衡表各科目明細請參閱 P.21-P.24。

主  
要  
表

## 財團法人臺北醫學大學

## 平衡表

中華民國106年7月31日

全2頁第1頁  
單位：新臺幣元

科目	106年7月31日 決算數(1)	105年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)-(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	17,691,548,125	17,628,357,134	63,190,991	0.36
流動資產	607,073,558	1,020,961,992	(413,888,434)	(40.54)
現金	22,506,974	19,702,790	2,804,184	14.23
銀行存款	265,386,790	601,174,757	(335,787,967)	(55.86)
應收款項淨額	294,271,990	360,646,868	(66,374,878)	(18.40)
預付款項	24,907,804	39,437,577	(14,529,773)	(36.84)
長期投資、應收款及基金	8,434,458,507	8,140,187,766	294,270,741	3.62
長期投資	21,924,927	16,863,343	5,061,584	30.02
附屬機構投資	7,940,302,049	7,672,495,658	267,806,391	3.49
特種基金	472,231,531	450,828,765	21,402,766	4.75
固定資產	10,597,205,904	10,286,697,439	310,508,465	3.02
土地	4,564,941,166	4,564,941,166	0	0
土地改良物	74,307,153	76,847,153	(2,540,000)	(3.31)
房屋及建築	3,093,107,455	2,998,694,935	94,412,520	3.15
機械儀器及設備	1,880,168,122	1,733,983,833	146,184,289	8.43
圖書及博物	751,416,732	745,914,712	5,502,020	0.74
其他設備	128,988,893	124,248,946	4,739,947	3.81
預付土地、工程及設備款	104,276,383	42,066,694	62,209,689	147.88
累計折舊總額	2,106,894,294	1,909,946,231	196,948,063	10.31
固定資產淨額	8,490,311,610	8,376,751,208	113,560,402	1.36
無形資產	171,760,412	122,496,830	49,263,582	40.22
電腦軟體	171,760,412	122,496,830	49,263,582	40.22
累計攤銷總額	78,842,315	67,244,401	11,597,914	17.25
無形資產淨額	92,918,097	55,252,429	37,665,668	68.17
其他資產	66,786,353	35,203,739	31,582,614	89.71
存出保證金	33,269,830	6,994,658	26,275,172	375.65
代管資產	33,516,523	28,209,081	5,307,442	18.81
合計	17,691,548,125	17,628,357,134	63,190,991	0.36
負債	5,427,131,092	5,849,269,637	(422,138,545)	(7.22)
流動負債	1,254,087,008	1,173,078,071	81,008,937	6.91
短期債務	513,189,450	416,689,450	96,500,000	23.16
應付款項	445,918,246	437,242,067	8,676,179	1.98
預收款項	279,633,394	299,839,122	(20,205,728)	(6.74)
代收款項	15,345,918	19,307,432	(3,961,514)	(20.52)
長期負債	2,688,531,200	3,210,455,650	(521,924,450)	(16.26)
長期銀行借款	2,688,531,200	3,201,720,650	(513,189,450)	(16.03)
長期應付款項	0	8,735,000	(8,735,000)	(100)
其他負債	1,484,512,884	1,465,735,916	18,776,968	1.28
存入保證金	41,742,198	28,272,672	13,469,526	47.64
應付代管資產	33,516,523	28,209,081	5,307,442	18.81
什項負債	1,409,254,163	1,409,254,163	0	0
權益基金及餘紹	12,264,417,033	11,779,087,497	485,329,536	4.12
權益基金	3,059,857,383	3,019,153,418	40,703,965	1.35
指定用途權益基金	464,509,035	444,279,155	20,229,880	4.55
未指定用途權益基金	2,595,348,348	2,574,874,263	20,474,085	0.80
餘紹	6,091,330,921	5,646,705,350	444,625,571	7.87
累積餘紹	5,606,001,385	5,385,639,599	220,361,786	4.09
本期餘紹	485,329,536	261,065,751	224,263,785	85.90
權益其他項目	3,113,228,729	3,113,228,729	0	0
未實現土地重估增值	3,113,228,729	3,113,228,729	0	0



財團法人臺北醫學大學

## 平衡表

中華民國106年7月31日

全2頁第2頁  
單位：新臺幣元

科目	106年7月31日 決算數(1)	105年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
合計	17,691,548,125	17,628,357,134	63,190,991	0.36



## 財團法人臺北醫學大學

## 收支餘額表

105學年度

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

104年度 決算數	科目	105年度 預算數 (1)	105年度 決算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(2)-(1)	% (4)=(3)/(1)*100
3,470,249,817	各項收入	3,500,046,898	3,924,916,148	424,869,250	12.14
641,441,042	學雜費收入	669,182,824	652,654,698	(16,528,126)	(2.47)
70,056,549	推廣教育收入	100,000,000	69,385,657	(30,614,343)	(30.61)
983,599,423	產學合作收入	1,061,000,000	934,673,904	(126,326,096)	(11.91)
601,272,157	補助及受贈收入	522,355,810	602,244,579	79,888,769	15.29
1,045,705,542	附屬機構收益	1,030,046,898	1,535,050,048	505,003,150	49.03
6,216,730	財務收入	11,611,780	8,426,068	(3,185,712)	(27.44)
121,958,374	其他收入	105,849,586	122,481,194	16,631,608	15.71
3,209,184,066	各項支出	3,176,682,681	3,439,586,612	262,903,931	8.28
4,250,181	董事會支出	5,428,573	4,931,173	(497,400)	(9.16)
438,678,610	行政管理支出	469,429,250	574,437,559	105,008,309	22.37
1,668,596,409	教學研究及訓輔支出	1,600,322,777	1,758,983,745	158,660,968	9.91
103,761,956	獎助學金支出	85,143,240	122,029,753	36,886,513	43.32
64,000,355	推廣教育支出	94,747,000	51,969,791	(42,777,209)	(45.15)
883,620,509	產學合作支出	877,497,095	877,171,529	(325,566)	(0.04)
13,628,171	財務支出	12,000,000	8,631,315	(3,368,685)	(28.07)
32,647,875	其他支出	32,114,746	41,431,747	9,317,001	29.01
261,065,751	本期餘額	323,364,217	485,329,536	161,965,319	50.09



## 財團法人臺北醫學大學

## 現金流量表

105學年度

全2頁第1頁  
單位：新臺幣元

項目	105年度	104年度
營運活動現金流量	(396,375,991)	(256,128,042)
本期餘紲	485,329,536	261,065,751
加：不產生現金流出之支出	790,847,433	619,380,279
減：不產生現金流入之收入	(1,732,771,932)	(1,192,597,067)
流動資產調整項目淨（增）減數	80,904,651	(49,851,948)
流動負債調整項目淨增（減）數	(20,685,679)	105,874,943
營運活動淨現金流入（出）	(396,375,991)	(256,128,042)
投資活動現金流量	471,588,904	617,380,174
減少附屬機構投資收現數	1,136,294,550	1,078,634,645
收回存出保證金收現數	2,775,368	292,650
減：購置固定資產付現數	(424,975,163)	(273,013,393)
購置無形資產付現數	(50,941,415)	(19,912,032)
增撥附屬機構投資付現數	(162,513,896)	(167,583,318)
支付存出保證金付現數	(29,050,540)	(1,038,378)
投資活動淨現金流入（出）	471,588,904	617,380,174
融資活動現金流量	(408,196,696)	(336,089,082)
增加代收款項收現數	174,551,154	184,168,550
收取存入保證金收現數	56,660,357	29,400,356
減：償還長短期銀行借款付現數	(416,689,450)	(345,189,450)
減少代收款項付現數	(179,527,926)	(177,214,286)
退回存入保證金付現數	(43,190,831)	(27,254,252)
融資活動淨現金流入（出）	(408,196,696)	(336,089,082)
本期現金及銀行存款淨流入（出）	(332,983,783)	25,163,050
期初現金及銀行存款餘額	620,877,547	595,714,497
期末現金及銀行存款餘額	287,893,764	620,877,547
現金流量資訊之補充揭露：	8,026,688	12,845,501
本期支付利息	8,026,688	12,845,501
不影響現金流量之投資及融資活動：	513,189,450	416,689,450
一年內到期之長期銀行借款轉列應付到期長期負債	513,189,450	416,689,450



財團法人臺北醫學大學

現金流量表

105學年度

全2頁第2頁  
單位：新臺幣元

備註：

- 1.現金流量表中代收款項收、付現數相減為-4,976,772元，平衡表中代收款項二學年度相減為-3,961,514元，差異1,015,258元為代管互助金數額。(確切敘述及金額請詳財簽第20頁代收款項期末減期初的增加數)



財團法人臺北醫學大學  
現金收支概況表  
**105學年度**

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

項目	105年度	占經常門 現金收入%	104年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	2,237,892,236	100	2,272,053,982	100
學雜費收入	652,654,698	29.16	641,441,042	28.23
推廣教育收入	69,385,657	3.10	70,056,549	3.08
產學合作收入	934,673,904	41.77	983,599,423	43.29
補助及受贈收入	602,244,579	26.91	601,272,157	26.46
附屬機構收益	1,535,050,048	68.59	1,045,705,542	46.02
財務收入	8,426,068	0.38	6,216,730	0.27
其他收入	122,481,194	5.47	121,958,374	5.37
減：不產生現金流入之收入	(1,732,771,932)	(77.43)	(1,192,597,067)	(52.49)
應收預收項目調整增（減）數	45,748,020	2.04	(5,598,768)	(0.25)
經常門現金支出	2,634,268,227	117.71	2,528,182,024	111.27
董事會支出	4,931,173	0.22	4,250,181	0.19
行政管理支出	574,437,559	25.67	438,678,610	19.31
教學研究及訓輔支出	1,758,983,745	78.60	1,668,596,409	73.44
獎助學金支出	122,029,753	5.45	103,761,956	4.57
推廣教育支出	51,969,791	2.32	64,000,355	2.82
產學合作支出	877,171,529	39.20	883,620,509	38.89
財務支出	8,631,315	0.39	13,628,171	0.60
其他支出	41,431,747	1.85	32,647,875	1.44
減：不產生現金流出之支出	(790,847,433)	(35.34)	(619,380,279)	(27.26)
應付預付項目調整增（減）數	(14,470,952)	(0.65)	(61,621,763)	(2.71)
經常門現金餘額	(396,375,991)	(17.71)	(256,128,042)	(11.27)
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	296,273,873	13.24	219,946,355	9.68
機械儀器及設備	187,500,557	8.38	153,333,655	6.75
圖書及博物	31,372,490	1.40	28,377,687	1.25
其他設備	15,342,337	0.69	3,567,591	0.16
預付設備款	11,117,074	0.50	14,755,390	0.65
電腦軟體	50,941,415	2.28	19,912,032	0.88
扣減不動產支出前現金餘額	(692,649,864)	(30.95)	(476,074,397)	(20.95)
購置不動產現金支出	179,642,705	8.03	72,979,070	3.21
土地改良物	0	0	2,180,191	0.10
房屋及建築	107,267,640	4.79	50,164,106	2.21
預付工程款及未完工程	72,375,065	3.23	20,634,773	0.91
本期現金餘額	(872,292,569)	(38.98)	(549,053,467)	(24.17)



臺北醫學大學  
固定資產及無形資產變動表  
105學年度

全 1 頁第 1 頁  
單位：新臺幣元

科目名稱	上學年底止 結存金額	本學年度增加金額及預、決算數之差異比較						截至月底 止結余金額	備註	
		預算數	決算數	差異金額	差異%	預算數	決算數	差異金額	差異%	
固定資產	10,286,697,139	139,304,543	179,750,000	29,551,543	144	128,756,078	97,202,000	31,594,078	33	10,597,205,904
土地	4,564,941,166	0	0	0	—	0	0	0	—	4,564,941,166
土地改良物	76,847,153	0	0	0	—	2,540,000	0	2,540,000	—	74,307,153
房屋及建築	2,998,694,935	121,216,640	52,070,000	69,146,640	133	26,804,120	5,767,000	21,037,120	365	3,093,107,455
機械儀器及設備	1,733,983,833	187,870,237	41,977,000	145,843,237	347	41,635,948	55,303,000	(13,667,052)	(25)	1,880,168,122
圖書及博物	745,914,712	31,372,490	30,703,000	669,490	2	25,870,470	24,000,000	1,870,470	8	751,416,732
其他設備	124,248,946	15,403,037	0	15,403,037	—	10,663,090	12,132,000	(1,468,910)	(12)	128,988,893
預付土地、工程及設備款	42,066,694	83,492,139	55,000,000	28,492,139	52	21,282,450	0	21,282,450	—	104,276,383
租賃資產	0	0	0	0	—	0	0	0	—	0
租賃權益改良物	0	0	0	0	—	0	0	0	—	0
累計折舊	1,909,946,231	259,372,824	278,034,000	(18,661,76)	(7)	62,434,761	58,486,000	3,938,761	7	2,106,894,294
土地改良物	27,170,928	5,535,759	6,394,000	(858,241)	(13)	733,194	0	783,194	—	31,923,493
房屋及建築	515,955,171	76,078,648	72,019,000	4,059,648	6	9,432,778	1,809,000	7,623,778	421	582,601,041
機械儀器及設備	1,252,721,266	173,670,864	194,299,000	(20,628,136)	(11)	41,561,462	46,452,000	(4,890,538)	(11)	1,384,830,668
其他設備	114,098,866	4,087,553	5,322,000	(1,234,447)	(23)	10,647,327	10,225,000	422,327	4	107,539,092
租賃資產	0	0	0	0	—	0	0	0	—	0
租賃權益改良物	0	0	0	0	—	0	0	0	—	0
固定資產淨額	3,537,675,108	179,931,719	(98,264,000)	278,215,719	(283)	66,371,317	38,716,000	27,653,317	71	8,490,311,610
無形資產	122,196,830	58,624,865	2,335,000	56,289,865	2,411	9,361,283	1,798,000	7,563,283	421	171,760,412
專利權	0	0	0	0	—	0	0	0	—	0
其他無形資產	0	0	0	0	—	0	0	0	—	0
累計攤銷	67,244,401	20,959,197	21,966,000	(1,006,803)	(5)	9,361,283	1,514,000	7,847,283	518	78,847,315
專利權	0	0	0	0	—	0	0	0	—	0
電腦軟體	67,244,401	20,959,197	21,966,000	(1,006,803)	(5)	9,361,283	1,514,000	7,847,283	518	78,842,315
租賃權益	0	0	0	0	—	0	0	0	—	0
其他無形資產	0	0	0	0	—	0	0	0	—	0
無形資產淨額	55,252,429	37,663,668	(19,631,000)	51,296,668	(292)	0	284,000	(234,000)	(100)	92,918,097
固定資產及無形資產合計	8432,003,657	27,597,387	(117,915,000)	33,512,387	(285)	66,371,317	39,000,000	27,371,317	70	8,582,229,707

**臺北醫學大學**  
**借入款變動表**  
**105學年度**

全 2 頁 第 1 頁

單位：新臺幣元

貸款機構	借款用途	借款期間	期初金額	本年度借入金額	本年度償還金額	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	9,843,751	0	546,874	9,296,877	1.65%	、保證情形：無。 · 原授信合約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，從99.10.15為校院整體財務規畫以「借新還舊」方式轉由台新國際商業銀行承貸，103年3月變更還款方式： · 合約金額1,183,789,000元。 · 借款期間99.10.15-112.10.15(13年)。 · 寬限期4年，分19期採階梯式還款。 · 第1-8期(103.10-107.04)每期還款29,594,725元。 · 第9-14期(107.10-110.04)每期還款59,189,450元。 · 第15-19期(110.10-112.10)每期還款118,378,900元。 · 本金自103.10.15起，每年4月15日及10月15日還款。	· 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。
	興建學生宿舍		23,682,149	0	1,315,676	22,366,473			
	附設醫院病房大樓		0	0	0	0			
	小計		33,525,900	0	1,862,550	31,663,350			
	興建醫學綜合大樓		77,884,200	0	4,326,900	73,557,300			
	經營萬芳醫	112年10月	108,000,000	0	6,000,000	102,000,000			
	興建第三醫療大樓		576,000,000	0	32,000,000	544,000,000			
	興建署立雙和醫院		270,000,000	0	15,000,000	255,000,000			
	本頁小計		1,065,410,100	0	59,189,450	1,006,220,650			

**臺北醫學大學**  
**借入款變動表**  
**105學年度**

全 2 頁 第 2 頁

單位：新臺幣元

貸款機構	借款用途	借款期間	期初金額	本年度借入金額	本年度償還金額	期末金額	利率	保證情形及償還方式	備註
土地銀行（東台北分行）	興建醫學綜合大樓	99年6月 至 107年6月	575,000,000	0	250,000,000	325,000,000	1.355%	<ul style="list-style-type: none"> <li>保證情形：無。</li> <li>原授信合約由第一商業銀行承貸，從99.06.18為降低利率以「借新還舊」方式轉由土地銀行東台北分行承貸。</li> <li>銀行授信合約日期99.06.18。</li> <li>合約金額8.5億元。</li> <li>借款期間99.06.18～107.06.13。</li> <li>99.06.18開始動撥。</li> <li>99.12.18還本2,500萬元，100.12.18還本5,000萬元，101-103年為寬限期，104年攤還2億元，105年攤還2.5億元，106年攤還3.25億元。</li> </ul>	• 經教育部92.5.5 台高(四)字第 0920058581號函同意備查。
台灣中小企業銀行	興建第三醫療大樓	95年11月 至 115年11月	598,000,000	0	32,500,000	565,500,000	1.355%	<ul style="list-style-type: none"> <li>保證情形：無。</li> <li>銀行授信合約日期94.5.31。</li> <li>合約金額6.5億元。</li> <li>借款期間95.11.24～115.11.24。</li> <li>95-100年為寬限期，101/5/24還本1,300萬元，101/11-103/11為寬限期，104/5-105/11每六個月還本1,300萬元，共四期；106/5-110/11每六個月還本1,950萬元本一次，共十期；111/5-115/11每六個月還本3,900萬元，共十期。</li> </ul>	• 經教育部 94.6.23台高(四) 字第0940081947號函同意備查。
	興建署立雙和醫院	95年11月 至 115年11月	1,380,000,000	0	75,000,000	1,305,000,000	1.355%	<ul style="list-style-type: none"> <li>保證情形：無。</li> <li>銀行授信合約日期94.6.28。</li> <li>合約金額15億元。</li> <li>借款期間95.11.24～115.11.24。</li> <li>95-100年為寬限期，101/5/24還本3,000萬元，101/11-103/11為寬限期，104/5-105/11每六個月還本3,000萬元，共四期；106/5-110/11每六個月還本4,500萬元本一次，共十期；111/5-115/11每六個月還本9,000萬元，共十期。</li> </ul>	• 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)。
<b>本頁小計</b>			2,553,000,000	0	357,500,000	2,195,500,000			
<b>合計</b>			3,618,410,100	0	416,689,450	3,201,720,650			

## 財團法人臺北醫學大學

## 最近3年財務分析表

103學年度至105學年度

全2頁第1頁  
單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		105學年度	104學年度	103學年度
學雜費收入占總收入比率(%)	<u>學雜費收入</u> 總收入 *100%  <u>(本學年度學雜費收入-上學年度學雜費收入)</u> 上學年度學雜費收入 *100%	<u>652,654,698</u> 3,924,916,148 *100% =16.63%	<u>641,441,042</u> 3,470,249,817 *100% =18.48%	<u>644,279,557</u> 3,480,160,703 *100% =18.51%
學雜費收入變動率(%)				
流動比率(%)	<u>流動資產</u> 流動負債 *100%	<u>607,073,558</u> 1,254,087,008 *100% =48.41%	<u>1,020,961,992</u> 1,173,078,071 *100% =87.03%	<u>945,946,994</u> 877,871,413 *100% =107.75%
速動比率(%)	<u>(流動資產-材料-預付款項)</u> 流動負債 *100%	<u>(607,073,558-0-24,907,804)</u> 1,254,087,008 *100% =46.42%	<u>(1,020,961,992-0-39,437,577)</u> 1,173,078,071 *100% =83.67%	<u>(945,946,994-0-29,864,127)</u> 877,871,413 *100% =104.35%
現金流量比率(%)	<u>營運活動現金流量</u> 流動負債 *100%	<u>-396,375,991</u> 1,254,087,008 *100% =-31.61%	<u>-256,128,042</u> 1,173,078,071 *100% =-21.83%	<u>-387,502,962</u> 877,871,413 *100% =-44.14%
累積餘紕比率(%)	<u>(累積餘紕+未指定用途權益基金)</u> 總資產 *100%	<u>(5,606,001,385+2,595,348,348)</u> 17,691,548,125 *100% =46.36%	<u>(5,385,639,599+2,574,874,263)</u> 17,628,357,134 *100% =45.16%	<u>(4,826,226,921+2,578,964,312)</u> 17,591,452,853 *100% =42.10%
資產效益率(%)	<u>本期餘紕</u> <u>(期初總資產+期末總資產)</u> 2 *100%	<u>485,329,536</u> (17,628,357,134+17,691,548,125) 2 *100% =2.75%	<u>261,065,751</u> (17,591,452,853+17,628,357,134) 2 *100% =1.48%	<u>575,055,423</u> (17,029,712,519+17,591,452,853) 2 *100% =3.32%



財團法人臺北醫學大學  
最近3年財務分析表  
103學年度至105學年度

全2頁第2頁  
單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		105學年度	104學年度	103學年度
負債比率(%)	(負債總額-應付代管資產) (資產總額-代管資產淨額) *100%	(5,427,131,092-33,516,523) (17,691,548,125-33,516,523) *100% =30.54%	(5,849,269,637-28,209,081) (17,628,357,134-28,209,081) *100% =33.07%	(6,073,431,107-21,078,738) (17,591,452,853-21,078,738) *100% =34.45%
負債變動率(%)	(總負債期末餘額-總負債期初餘額) *100%	(5,427,131,092-5,849,269,637) 5,849,269,637 *100% =-7.22%	(5,849,269,637-6,073,431,107) 6,073,431,107 *100% =-3.69%	(6,073,431,107-6,086,746,196) 6,086,746,196 *100% =-0.22%
舉債指數	(貨幣性負債-貨幣性資產) 扣減不動產支出前現金餘額	(3,704,727,012-1,109,592,042) -692,649,864 =-3.75	(4,111,967,271-1,456,211,181) -476,074,397 =-5.58	(4,376,326,825-1,369,401,351) -618,410,328 =-4.86



臺北醫學大學暨附屬醫院  
舉債指數計算表  
(本資料依據105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	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	513,189,450				513,189,450
應付款項	445,918,246				445,918,246
應付票據		21,160,117	15,635,708	70,826,146	107,621,971
應付帳款		709,443,299	262,757,676	465,923,109	1,438,124,084
應付費用		523,735,142	443,703,744	649,116,891	1,616,555,777
其他應付款		106,478,680	122,889,747	300,693,739	530,062,166
代收款項	15,345,918	27,998,531	15,993,993	29,022,298	88,360,740
長期銀行借款	2,688,531,200				2,688,531,200
長期應付款項		79,578,318	29,665,966	218,144,204	327,388,488
存入保證金	41,742,198	47,414,574	53,037,566	74,719,931	216,914,269
員工互助金準備		65,736,488	87,591,765	56,157,340	209,485,593
應付退休金及離職金		4,440,507	119,171,480	3,000,000	126,611,987
貨幣性負債小計(A)	8,704,727,012	1,585,985,656	1,150,447,645	1,867,603,658	8,308,763,971
<b>二、貨幣性資產</b>					
現金	22,506,974	3,308,192	1,468,447	2,896,109	30,179,722
銀行存款	265,386,790	957,636,709	561,348,586	657,270,114	2,441,642,199
應收款項淨額	294,271,990				294,271,990
應收票據		30,120	2,959,490	1,237,600	4,227,210
應收帳款淨額		528,361,215	501,312,532	589,319,128	1,618,992,875
其他應收款		47,105,838	42,661,741	38,085,415	127,852,994
長期投資	21,924,927				21,924,927
存出保證金	33,269,830	8,138,094	1,148,100	3,161,414	45,717,438
特種基金	472,231,531	93,116,216	124,213,151	173,119,588	862,680,486
貨幣性資產小計(B)	1,109,592,042	1,637,696,384	1,285,112,047	1,465,089,368	5,447,489,841
<b>借款淨額(C=A-B)</b>	<b>2,595,134,970</b>	<b>(51,710,728)</b>	<b>(84,664,402)</b>	<b>402,514,290</b>	<b>2,861,274,130</b>
<b>扣減不動產支出前現金餘額(D)</b>	<b>(692,649,864)</b>	<b>882,748,349</b>	<b>180,331,190</b>	<b>645,538,898</b>	<b>1,015,968,573</b>
<b>舉債指數計算式：</b>					
銀行借款淨額 C	2,595,134,970	(51,710,728)	(84,664,402)	402,514,290	2,861,274,130
=					
扣減不動產支出前現金餘額 D	(692,649,864)	882,748,349	180,331,190	645,538,898	1,015,968,573
<b>舉債指數</b>	<b>(3.75)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0.62</b>	<b>2.82</b>

收  
入  
支  
出  
明  
細  
表

## 財團法人臺北醫學大學

## 收入明細表

105學年度

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

收入科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
學雜費收入	669,182,824	652,654,698	(16,528,126)	(2.47)	1. 上學期學生數：5,973人。 下學期學生數：5,840人。
學費收入	479,097,920	465,989,674	(13,108,246)	(2.74)	
雜費收入	183,453,124	181,046,880	(2,406,244)	(1.31)	
實習實驗費收入	1,631,780	1,510,629	(121,151)	(7.42)	
學分費收入	5,000,000	4,107,515	(892,485)	(17.85)	
推廣教育收入	100,000,000	69,385,657	(30,614,343)	(30.61)	2. 推廣教育收入決算數較預算數減少，主要係(1)系所學分班、醫事人員教育、營養美容、海外研習及兩岸交流學分班未能如預期開班。(2)各校推廣教育造成推廣教育飽和度提高，企業課程逐漸轉向內部聘任及培訓，造成各校推廣教育收入不容易大幅度增加。
產學合作收入	1,061,000,000	934,673,904	(126,326,096)	(11.91)	
補助及受贈收入	522,355,810	602,244,579	79,888,769	15.29	
補助收入	222,355,810	427,383,157	205,027,347	92.21	
受贈收入	300,000,000	174,861,422	(125,138,578)	(41.71)	
附屬機構收益	1,030,046,898	1,535,050,048	505,003,150	49.03	3. 附屬機構收益決算數較預算數增加，主要係附屬機構收益比預期成長。
財務收入	11,611,780	8,426,068	(3,185,712)	(27.44)	4. 財務收入決算數較預算數減少主要係採權益法之被投資公司-北醫國際生技(股)公司，於民國105學年度認列投資利益5,061,584元，較預算估列減少。
利息收入	1,500,000	765,718	(734,282)	(48.95)	
投資收益	7,811,780	5,061,584	(2,750,196)	(35.21)	
基金收益	2,300,000	2,598,766	298,766	12.99	
其他收入	105,849,586	122,481,194	16,631,608	15.71	
試務費收入	4,669,140	4,628,110	(41,030)	(0.88)	
住宿費收入	21,900,000	25,191,702	3,291,702	15.03	
雜項收入	79,280,446	92,661,382	13,380,936	16.88	
合計	3,500,046,898	3,924,916,148	424,869,250	12.14	



## 財團法人臺北醫學大學

## 支出明細表

105學年度

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
董事會支出	5,428,573	4,931,173	(497,400)	(9.16)	一、決算數與預算數差異超過20%之原因說明：
人事費	1,861,473	1,824,232	(37,241)	(2.00)	
業務費	1,367,100	1,426,492	59,392	4.34	
維護費	96,000	28,933	(67,067)	(69.86)	
退休撫卹費	65,000	29,730	(35,270)	(54.26)	
出席及交通費	1,995,000	1,595,000	(400,000)	(20.05)	
折舊及攤銷	44,000	26,786	(17,214)	(39.12)	
行政管理支出	469,429,250	574,437,559	105,008,309	22.37	1. 行政管理支出決算數較預算數增加，主要係因執行教育部教學卓越計畫、邁向頂尖大學計畫、海外醫療服務計畫、管發校院基金及捐款基金，未估列於年度預算中。
人事費	180,006,900	170,986,802	(9,020,098)	(5.01)	
業務費	129,912,032	251,570,599	121,658,567	93.65	
維護費	24,234,890	16,899,240	(7,335,650)	(30.27)	
退休撫卹費	9,992,428	6,134,224	(3,858,204)	(38.61)	
折舊及攤銷	125,283,000	128,846,694	3,563,694	2.84	
教學研究及訓輔支出	1,600,322,777	1,758,983,745	158,660,968	9.91	
人事費	884,020,963	955,742,012	71,721,049	8.11	
業務費	413,455,735	561,072,011	147,616,276	35.70	
維護費	56,973,017	60,476,147	3,503,130	6.15	
退休撫卹費	47,947,062	47,160,245	(786,817)	(1.64)	
折舊及攤銷	197,926,000	134,533,330	(63,392,670)	(32.03)	
獎助學金支出	85,143,240	122,029,753	36,886,513	43.32	2. 獎助學金支出決算數較預算數增加，主要係因學校及民間捐贈之獎助學金增加。
獎學金支出	49,445,000	78,960,632	29,515,632	59.69	獎學金：(1)學校-就學獎補助12,555,810元。(2)學校-其他獎學金34,178,729元。(3)政府補助23,942,301元。(4)民間捐贈8,283,792元。
助學金支出	35,698,240	43,069,121	7,370,881	20.65	助學金：(1)學校-就學獎補助31,047,393元。(2)學校-其他助學金110,318元。(3)政府補助5,406,058元。(4)民間捐贈6,505,352元。
推廣教育支出	94,747,000	51,969,791	(42,777,209)	(45.15)	3. 推廣教育支出決算數較預算數減少，主要係因推廣教育學分班未能如預期開班，其支出相對減少。
人事費	32,900,000	21,704,922	(11,195,078)	(34.03)	
業務費	61,100,000	29,765,017	(31,334,983)	(51.28)	
折舊及攤銷	747,000	499,852	(247,148)	(33.09)	
產學合作支出	877,497,095	877,171,529	(325,566)	(0.04)	
人事費	438,389,475	423,596,401	(14,793,074)	(3.37)	
業務費	439,107,620	411,279,299	(27,828,321)	(6.34)	
折舊及攤銷	0	42,295,829	42,295,829	-	
財務支出	12,000,000	8,631,315	(3,368,685)	(28.07)	4. 財務支出決算數較預算數減少，主要係因實際年利率(1.355-1.65%)較預計年利率(2.2%)為低，故實際支付利息支出減少。
利息費用	12,000,000	8,270,115	(3,729,885)	(31.08)	
特種基金損失	0	361,200	361,200	-	
其他支出	32,114,746	41,431,747	9,317,001	29.01	5. 其他支出決算數較預算數增加，主要係因財產交易短绌增加及營業稅未估列於年度預算中。
試務費支出	10,148,240	9,909,132	(239,108)	(2.36)	
財產交易短绌	15,000,000	19,218,397	4,218,397	28.12	
超額年金給付	2,830,000	2,118,162	(711,838)	(25.15)	
雜項支出	4,136,506	10,186,056	6,049,550	146.25	
合計	3,176,682,681	3,439,586,612	262,903,931	8.28	二、董事會支出-人事費：董事會聘請職員及秘書，其薪資合計1,824,232元。



臺北醫學大學  
董事會支出出席及交通費科目明細表  
105學年度

全 1 頁第 1 頁  
單位：新臺幣元

姓 名	金 額
張○昌 董事長	125,000
李○德 董事	140,000
蘇○華 董事	120,000
郭○玉 董事	120,000
郭○達 董事	115,000
王○鈞 董事	110,000
胡○弘 董事	110,000
陳○玉 董事	110,000
林○榮 董事	105,000
李○信 董事	95,000
徐○初 監察人	95,000
魏○和 董事	90,000
朱○昱 董事	70,000
陳○中 董事	65,000
林○一 董事	50,000
趙○天 董事	40,000
陳○隆 董事	35,000
合 計	<b>1,595,000</b>

註：董事會聘請職員及秘書，其薪資合計1,824,232元。

資產負債科目明細表

編號：209

臺北醫學大學  
現金明細表  
106年07月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
現金		22,506,974
零用金及週轉金	22,506,974	

編號：209

臺北醫學大學  
銀行存款明細表  
106年07月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
銀行存款		265,386,790
支票存款-永豐	28,163,847	
支票存款-土銀	138,179,186	
支票存款-合庫	5,462,767	
活期儲蓄存款-永豐	44,395,492	
活期儲蓄存款-土銀	5,601,794	
活期儲蓄存款-合庫	8,459,135	
活期儲蓄存款-中信	3,283,104	
活期儲蓄存款-新光	217,819	
活期儲蓄存款-台灣中小企銀	3,319,446	
活期儲蓄存款-台新	27,403,581	
郵政劃撥	900,619	

編號：209

臺北醫學大學  
應收款項明細表  
106年07月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
應收款項		294,271,990
應收利息	861,831	
應收其他款-產學合作收入	15,606,032	
應收其他款-補助及捐贈收入	63,037,033	
應收其他款	1,367,184	
應收款-附屬機構	213,399,910	

編號：209

臺北醫學大學  
預付款項明細表  
106年07月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
預付款項		24,907,804
預付保險費	36,666	
其他-計畫經費案等	24,871,138	

編號：209

臺北醫學大學  
長期投資明細表  
106年07月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
長期投資		21,924,927
北醫國際生技股份有限公司	21,924,927	

編號：209

臺北醫學大學  
附屬機構投資明細表  
106年07月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
<b>附屬機構投資</b>		<b>7,940,302,049</b>
附屬機構投資-附醫	2,802,504,398	
附屬機構投資-萬芳	934,329,416	
附屬機構投資-雙和	4,203,468,235	

編號：209

臺北醫學大學  
特種基金明細表  
106年07月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
<b>特種基金</b>		<b>472,231,531</b>
擴建校舍基金		409,131,666
擴建校舍基金-捐款	368,597,490	
擴建校舍基金-互助金	5,723,646	
擴建校舍基金-股票	34,810,530	
受贈獎助學基金		17,101,015
受贈獎助學基金-定期存款	17,101,015	
退休及離職基金		1,998,850
其他特種基金(係與台北市政府簽訂市立萬芳醫院委託經營契約書，所質押之履約保證定存單44,000,000元，且委由台新國際商業銀行代為保證)		44,000,000

編號：209

臺北醫學大學  
存出保證金明細表  
106年07月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
<b>存出保證金</b>		<b>33,269,830</b>
租賃房屋押金	32,003,380	
研究計畫履保金	833,600	
瓦斯設備及電信門號保證金	361,000	
其他	71,850	

編號：209

臺北醫學大學  
代管資產明細表  
106年07月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
<b>代管資產</b>		<b>33,516,523</b>
研究計畫	10,885,941	
駐史瓦濟蘭王國醫療服務計畫	10,734,229	
駐聖多美普林西比醫療服務計畫	11,896,353	

編號：209

臺北醫學大學  
短期債務明細表  
106年07月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
<b>短期債務</b>		<b>513,189,450</b>
短期債務-台新國際商業銀行	59,189,450	
短期債務-臺灣中小企銀業行	129,000,000	
短期債務-土地銀行	325,000,000	

編號：209

臺北醫學大學  
應付款項明細表  
106年07月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
<b>應付款項</b>		<b>445,918,246</b>
應付利息	2,312,467	
應付費用-支付廠商	213,635,438	
應付費用-代墊款	43,414,312	
應付費用-繳付公務部門之款項等	31,688,831	
應付設備款	77,311,189	
應付工程款	22,339,718	
應付款-附屬機構	55,216,291	

編號：209

臺北醫學大學  
預收款項明細表  
106年07月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
<b>預收款項</b>		<b>279,633,394</b>
產學合作收入	180,268,298	
教育部補助款	82,956,708	
暫收款-離職儲金	1,994,215	
其他-預收款-其他機關補助收入等	2,192,909	
其他-暫收款-推廣教育收入	2,145,086	
其他-暫收款-產學合作收入	3,690,993	
其他-暫收款-其他機關補助收入等	6,385,185	

編號：209

臺北醫學大學  
代收款項明細表  
106年07月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
<b>代收款項</b>		<b>15,345,918</b>
代轉獎助學金	0	
代管互助金	4,427,421	
代收平安保險費	737,872	
代扣健保、公保及勞保費	2,717,022	
代扣稅捐	626,743	
代扣補充保險費	296,446	
代收其他款	6,540,414	

編號：209

臺北醫學大學  
長期銀行借款明細表  
106年07月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
<b>長期銀行借款</b>		<b>2,688,531,200</b>
長期銀行借款-土地銀行	0	
長期銀行借款-台灣中小企業銀行	1,741,500,000	
長期銀行借款-台新國際商業銀行	947,031,200	

編號：209

臺北醫學大學  
存入保證金明細表  
106年07月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
<b>存入保證金</b>		<b>41,742,198</b>
工程設備等履保金	36,975,778	
醫綜樓主體興建工程保固金	2,355,384	
委託餐飲經營履保金	1,000,000	
圖書館閱覽證及國際宿舍保證金等	1,323,336	
門禁磁卡保證金	39,200	
暑期住宿押金	48,500	

編號：209

受贈獎助學基金  
受贈獎助學基金-定期存款  
106年07月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
<b>應付代管資產</b>		<b>33,516,523</b>
研究計畫	10,885,941	
駐史瓦濟蘭王國醫療服務計畫	10,734,229	
駐聖多美普林西比醫療服務計畫	11,896,353	

編號：209

臺北醫學大學  
什項負債明細表  
106年07月31日

全1頁第1頁  
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
<b>什項負債</b>		<b>1,409,254,163</b>
土地增值稅準備-98學年度	869,729,708	
土地增值稅準備-101學年度	539,524,455	

製 表： 

主辦會計： 

校 長： 

董 事 長： 