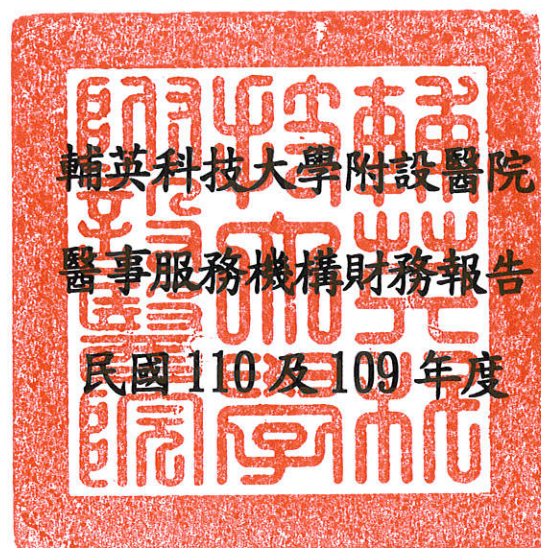




地址：屏東縣東港鎮中山路 5 號
電話：(08)832-3146

受文者：衛生福利部中央健康保險署

副本收受者：輔英科技大學附設醫院

主旨：檢送輔英科技大學附設醫院民國 110 及 109 年度財務報告，敬請鑒核。

說明：

- 一、 依據民國 102 年 6 月 7 日發布實施之「全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法」辦理。
- 二、 輔英科技大學附設醫院民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀表(損益表)、淨值變動表、現金流量表、醫務收入明細表及醫務成本明細表，在所有重大方面係依據「全民健康保險法」、「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」暨企業會計準則公報及其解釋編製，並業經本會計師查核簽證。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：李 青 霖

李青霖



民國 111 年 8 月 17 日

核准文號：金管證審字第 10200032833 號

資產負債表

民國110年12月31日及

民國109年12月31日

☒ 全部 ☐ 健保

單位：新台幣元

	110年12月31日			109年12月31日			109年12月31日		
資產	金額	%	金額	金額	%	負債及淨值總額	金額	%	金額
流動資產						流動負債			
現金及約當現金	\$938,378,265	54	\$853,392,197		52	短期借款	\$ -	-	\$ -
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	1,981,189	-	789,120		-	應付短期票券	-	-	-
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支 付點值調整及備抵保核減後淨額)	173,636,982	10	139,242,114		9	應付票據	-	-	-
*其他應收帳款	5,603,529	-	8,114,105		-	應付帳款	168,989,546	10	140,888,076
其他金融資產-流動	-	-	-		-	其他應付款	110,467,816	6	117,609,890
存貨	23,134,582	1	23,208,125		1	預收款項	2,091,611	-	2,061,635
預付款項	13,183,674	1	15,001,352		1	其他流動負債	20,412,129	1	17,122,548
其他流動資產	-	-	-		-	流動負債合計	301,961,102	17	277,682,149
流動資產合計	1,155,918,221	66	1,039,747,013		63	長期負債	-	-	-
固定資產						長期借款	-	-	-
*土地	46,136,110	3	46,136,110		3	長期應付票據	-	-	-
房屋及建築設備	623,701,728	36	613,769,228		38	應付租賃負債	-	-	-
醫療儀器設備	509,985,707	29	473,501,807		29	其他長期負債	-	-	-
交通運輸設備	16,501,900	1	15,282,400		1	長期負債合計	-	-	-
資訊設備	-	-	-		-	其他負債	-	-	-
雜項設備	232,094,122	13	228,034,475		14	退休金負債	-	-	-
租賃資產	-	-	-		-	存入保證金	1,323,208	-	1,391,658
成本合計	1,428,419,567	82	1,376,724,020		85	其他負債合計	1,323,208	-	1,391,658
減：累計折舊	(862,553,770)	(49)	(803,877,454)		(49)	負債總額	303,284,310	17	279,073,807
減：累計減損	-	-	-		-	淨值權益	-	-	-
預付購置固定資產款項	7,829,117	-	-		-	出資額	-	-	-
固定資產淨額	573,694,914	33	572,846,566		36	業主往來(或累積虧損)	-	-	-
其他資產	-	-	-		-	淨值權益其他項目(註1)	1,442,249,375	83	1,353,263,874
遞延資產	-	-	-		-	淨值權益總額	1,442,249,375	83	1,353,263,874
存出保證金	2,188,899	-	2,730,900		-				
*無形資產	10,120,105	1	13,462,132		1				
*其他金融資產-非流動	3,611,546	-	3,551,070		-				
其他資產合計	15,920,550	1	19,744,102		1				
資產總額	\$1,745,533,685	100	\$1,632,337,681		100	負債及淨值總額	\$1,745,533,685	100	\$1,632,337,681

註1：110年12月31日包含權益基金 514,837,740元，累積餘絀 822,242,435元及本期稅後餘絀105,169,200元；

109年12月31日包含權益基金 514,837,740元，累積餘絀 770,861,015元及本期稅後餘絀 67,565,119元。

註2：標記“*”科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之科目。

主辦會計：

會計主簿

-2-

負責人：

萍
曉
施
賈
室
計
務
會
事

筆
庭
張
室
任
言
會
主

院長鄭紹宇

輔英科技大學附設醫院

收支餘絀表(損益表)

■全部 □健保

民國110年 1月 1日至12月31日及

民國109年 1月 1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	110 年 度		109 年 度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入－健保	\$812,948,600	53	\$752,663,721	54	\$60,284,879	8
門急診收入－非健保	137,474,031	9	132,582,339	10	4,891,692	4
住院收入－健保	452,626,067	30	429,330,674	31	23,295,393	5
住院收入－非健保	128,088,490	8	120,968,427	9	7,120,063	6
其他醫務收入－健保	10,131,886	1	4,618,770	-	5,513,116	119
其他醫務收入－非健保	65,713,136	4	6,015,384	-	59,697,752	992
減：支付點值調整	(67,683,806)	(4)	(54,265,665)	(4)	(13,418,141)	25
減：健保核減	(2,179,642)	-	12,556,613	1	(14,736,255)	(117)
減：醫療優待	(12,032,435)	(1)	(10,530,241)	(1)	(1,502,194)	14
醫務收入淨額(A)	1,525,086,327	100	1,393,940,022	100	131,146,305	9
醫務成本						
人事費用	666,086,718	44	644,300,252	46	21,786,466	3
藥品費用	220,752,991	14	202,802,364	15	17,950,627	9
醫材費用	231,888,928	15	186,906,037	13	44,982,891	24
折舊費用	41,160,256	3	36,983,772	3	4,176,484	11
租金費用	11,083,021	1	10,760,330	1	322,691	3
事務費用	17,975,554	1	20,097,355	1	(2,121,801)	(11)
其他醫務費用	141,094,456	9	126,979,938	9	14,114,518	11
醫務成本合計(B)	1,330,041,924	87	1,228,830,048	88	101,211,876	8
醫務毛利(C=A-B)	195,044,403	13	165,109,974	12	29,934,429	18
管理費用(D)	108,985,080	7	113,858,856	8	(4,873,776)	(4)
醫務利益(損失)(E=C-D)	86,059,323	6	51,251,118	4	34,808,205	68
非醫務活動收益						
利息收入	3,386,072	-	3,629,053	-	(242,981)	(7)
租金收入	1,829,291	-	1,976,859	-	(147,568)	(7)
研究計畫收入	-	-	-	-	-	-
捐贈收入	1,692,279	-	277,035	-	1,415,244	511
其他非醫務收益	16,806,662	1	13,408,581	1	3,398,081	25
非醫務活動收益合計(F)	23,714,304	1	19,291,528	1	4,422,776	23
非醫務活動費損						
利息費用	-	-	-	-	-	-
租金費用	-	-	-	-	-	-
研究計畫費用	-	-	-	-	-	-
捐贈費用	50,000	-	130,000	-	(80,000)	(62)
其他非醫務費損	4,554,427	-	2,847,527	-	1,706,900	60
非醫務活動費損合計(G)	4,604,427	-	2,977,527	-	1,626,900	55
非醫務利益(損失)(H=F-G)	19,109,877	1	16,314,001	1	2,795,876	17
本期稅前餘絀(I=E+H)	105,169,200	7	67,565,119	5	37,604,081	56
所得稅費用(J)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀(K=I-J)	\$105,169,200	7	\$67,565,119	5	\$37,604,081	56

主辦會計：

會計室施曉萍
事務員

會計主管：

會計室張庭箏
主任

負責人：

院長鄭紹宇

輔英科技大學附設醫院

淨 值 變 動 表

■全部 □健保

民國110年 1月 1日至12月31日及

民國109年 1月 1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	110 年 度	109 年 度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	\$ -	\$ -
永久受限淨值增加(減少)總額	-	-
永久受限期初淨值	-	-
永久受限期末淨值	-	-
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	-	-
暫時受限淨值限制解除轉出	-	-
暫時受限淨值增加(減少)總額	-	-
暫時受限期初淨值	-	-
暫時受限期末淨值	-	-
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	105,169,200	67,565,119
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
*解繳盈餘付現數	(16,183,699)	(17,387,084)
未受限淨值增加(減少)總額	88,985,501	50,178,035
未受限期初淨值	1,353,263,874	1,303,085,839
未受限期末淨值	1,442,249,375	1,353,263,874
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$ 1,442,249,375	\$ 1,353,263,874

註：標記"*"科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之科目。

主辦會計：

會計室
事務員 施曉萍

會計主管：

會計室
主任 張庭箏

負責人：

院長 鄭紹宇

輔英科技大學附設醫院

現金流量表

■全部 □健保

民國110年 1月 1日至12月31日及

民國109年 1月 1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	110 年 度	109 年 度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$105,169,200	\$67,565,119
支付點值調整	67,683,806	54,265,665
健保核減	2,179,642	(12,556,613)
呆帳費用	527,521	522,924
折舊費用	69,349,054	64,437,529
*各項攤提	5,842,027	5,719,730
*受贈固定資產收入	(1,583,900)	-
處分固定資產(損)益	128,355	93,574
處分投資損益	-	-
短期投資(增加)減少	-	-
應收票據(增加)減少	(1,192,069)	1,962,426
應收帳款(增加)減少	(104,785,837)	(64,082,665)
*其他應收帳款(增加)減少	2,510,576	(658,621)
預付款項(增加)減少	1,817,678	(2,966,699)
存貨(增加)減少	73,543	(1,842,780)
應付帳款增加(減少)	28,101,470	1,430,241
應付票據增加(減少)	-	-
*其他應付款增加(減少)	(5,501,655)	13,322,720
預收款項增加(減少)	29,976	1,192,880
其他流動負債增加(減少)	-	-
營運活動之淨現金流入(出)	170,349,387	128,405,430
投資活動之現金流量		
出售設備	-	47,619
購買設備	(53,424,229)	(63,892,968)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	(16,958,047)	(3,444,366)
*購買無形資產	(2,500,000)	(4,520,000)
處分投資	-	-
購買投資	-	-
*存出保證金(增加)減少	542,001	(312,000)
*其他非流動資產(增加)減少	(60,476)	(125,106)
投資活動之淨現金流入(出)	(72,400,751)	(72,246,821)

項 目	110 年 度	109 年 度
融資活動之現金流量		
擴建基金增加(減少)	-	-
長期借款增加(減少)	-	-
*解繳盈餘付現數	(16,183,699)	(17,387,084)
*存入保證金增加(減少)	(68,450)	(538,222)
*其他流動負債增加(減少)	3,289,581	1,420,241
融資活動之淨現金流入(出)	(12,962,568)	(16,505,065)
本期現金及約當現金增加(減少)數	84,986,068	39,653,544
期初現金及約當現金餘額	853,392,197	813,738,653
期末現金及約當現金餘額	\$938,378,265	\$853,392,197
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ -	\$ -
本期支付所得稅	\$ -	\$ -
不影響現金流量資訊之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	\$ -	\$ -
應付設備款	\$ -	\$ -
僅有部分現金收付之投資及融資活動		
土地	\$ -	\$ -
房屋	15,534,617	4,867,796
*設備	53,207,240	57,891,474
*無形資產	2,500,000	4,520,000
*應付設備款(增加)減少	1,640,419	4,578,064
長期應付票據	-	-
支付現金	\$72,882,276	\$71,857,334

註：標記"*"科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之科目。

主辦會計：會計室施曉萍

會計主管：會計室張庭箏

負責人：院長鄭紹宇

輔英科技大學附設醫院

醫務收入明細表

■全部 □健保

民國110年 1月 1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
門診收入－健保	\$ 709,469,597	
門診收入－非健保	128,769,347	
急診收入－健保	103,479,003	
急診收入－非健保	8,704,684	
住院收入－健保	452,626,067	
住院收入－非健保	128,088,490	
其他醫務收入－健保	10,131,886	
其他醫務收入－非健保	65,713,136	
減：支付點值調整	(67,683,806)	
減：健保核減	(2,179,642)	
減：醫療優待	(12,032,435)	
合 計	\$ 1,525,086,327	

主辦會計：會計室施曉萍
事務

會計主管：會計室張庭箏
主 任

負責人：院長鄭紹宇

輔英科技大學附設醫院

醫務成本明細表

☒全部 ☐健保

民國110年 1月 1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
人事費用	\$ 666,086,718	
藥品費用	220,752,991	
醫材費用	231,888,928	
折舊費用	41,160,256	
租金費用	11,083,021	
事務費用	17,975,554	
教育研究發展費用	38,443,408	
醫療社會服務費用	220,460	
其他醫務費用	102,430,588	
合 計	<u>\$ 1,330,041,924</u>	

主辦會計：

會計室
事務員施曉萍

會計主管：

會計室
主任張庭箏

負責人：

院長鄭紹宇