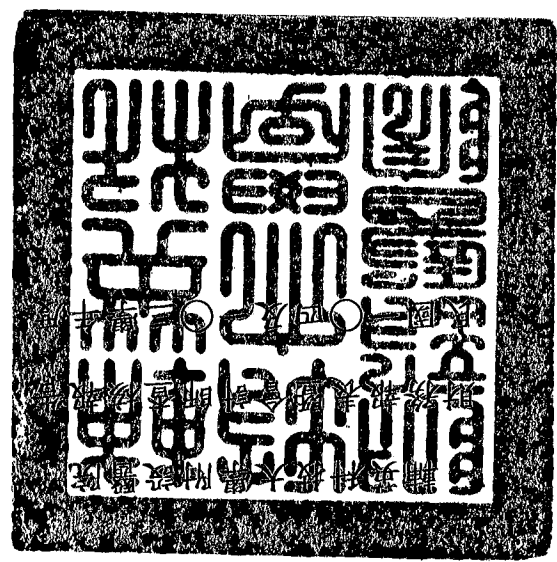


地 址：屏東縣東港鎮中山路5號
電 話：08-8323146



輔英科技大學附設醫院
民國一〇四及一〇三學年度財務報表

目錄

項目

頁次

一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3
四、平衡表	4
五、收支餘絀表	5
六、現金流量表	6
七、現金收支概況表	6
八、財務報表附註	7
(一)醫院沿革	7
(二)重要會計政策之彙總說明	6
(三)會計原則變動之理由及其影響	6
(四)重要會計科目之說明	7~9
(五)關係人交易	9~10
(六)質抵押之資產	10
(七)重大承諾及或有事項	10
(八)重大期後事項	10
(九)其他	10
九、財務報表附表	11
(一)醫務收入明細表	11
(二)醫務成本明細表	12
十、會計師印鑑證明	13

會計師查核報告

輔英科技大學附設醫院 公鑒：

輔英科技大學附設醫院民國一〇五年七月三十一日之平衡表，暨民國一〇四年八月一日至一〇五年七月三十一日(民國一〇四學年度)之收支餘絀表、現金流量表及現金收支概況表，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。輔英科技大學附設醫院民國一〇三學年度之財務報表係由其他會計師查核，並於民國一〇四年十月二十五日出具無保留意見查核報告。

本會計師係依照「會計師查核簽證學校財團法人及所設私立專科以上學校財務報表應行注意事項」、「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遵循之法令、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，第一段所述民國一〇四學年度之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私立學校會計制度之一致規定」及一般公認會計原則編製，足以允當表達輔英科技大學附設醫院民國一〇五年七月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四年八月一日至一〇五年七月三十一日(民國一〇四學年度)之收支餘絀、現金流量及現金收支概況。

廣信益群聯合會計師事務所

主管機關核准文號：

金管證審字第1050028831號函

會計師： 蔣益東



中華民國一〇五年十月三十日

輔英科技大學附設醫院
平衡表
民國105年及104年7月31日

單位：新台幣元

資產	105年7月31日		104年7月31日		負債、權益基金及餘絀	105年7月31日		104年7月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					流動負債				
現金及銀行存款(附註四)	\$ 641,152,926	45	\$ 598,202,309	44	應付款項(附註四)	\$ 171,874,898	12	\$ 165,297,965	12
應收款項(附註四)	123,007,703	9	119,808,052	9	預收款項(附註五)	743,651	-	1,117,087	-
存貨	22,129,808	2	15,663,301	1	代收款項	12,008,619	1	12,102,699	1
預付款項	389,468	-	566,748	-	流動負債合計	184,627,168	13	178,517,751	13
流動資產合計	786,679,905	56	734,240,410	54	其他負債	540,100	-	440,100	-
基金(附註二)					存入保證金	540,100	-	440,100	-
特種基金	2,960,835	-	2,699,067	-	其他負債合計	540,100	-	440,100	-
基金合計	2,960,835	-	2,699,067	-	負債總額	185,167,268	13	178,957,851	13
固定資產(附註二及四)					權益基金及餘絀(附註二及四)				
土地	27,240,690	2	27,240,690	2	權益基金	514,837,740	37	514,837,740	38
房屋及建築	557,425,488	40	557,335,488	41	累積餘絀	673,505,230	48	635,432,632	46
機械儀器及設備	406,349,633	29	399,442,033	29	本期餘絀	32,820,371	2	38,072,598	3
圖書及博物	5,540,464	-	6,747,607	-	權益基金及餘絀總額	1,221,163,341	87	1,188,342,970	87
其他設備	172,845,153	12	161,998,260	12					
預付款項	5,000,000	-	3,300,000	-					
租賃權益改良物	7,261,500	1	-	-					
小計	1,181,662,928	84	1,156,064,078	84					
減：累計折舊	(580,674,095)	(41)	(535,951,046)	(39)					
固定資產淨額	600,988,833	43	620,113,032	45					
無形資產(附註二及四)									
電腦軟體	35,206,983	3	26,181,733	2					
減：累計攤銷	(20,600,447)	(2)	(16,944,302)	(1)					
無形資產淨額	14,606,536	1	9,237,431	1					
其他資產									
存出保證金	1,094,500	-	1,010,881	-					
其他資產合計	1,094,500	-	1,010,881	-					
資產總額	\$ 1,406,330,609	100	\$ 1,367,300,821	100	負債、權益基金及餘絀總額	\$ 1,406,330,609	100	\$ 1,367,300,821	100

後附之附註係本財務報表之一部份，並請參閱廣信益群聯合會計師事務所葛益東會計師民國105年10月30日查核報告

經辦會計：孔善木

主辦會計：[印章]

院長：[印章]

校長：[印章]

董事長：[印章]

董事長沈清良

輔英科技大學附設醫院

收支餘絀表

民國104年8月1日至105年7月31日(民國104學年度)


及民國103年8月1日至104年7月31日(民國103學年度)

單位：新台幣元

104學年度		103學年度	
金額	%	金額	%
各項收入(附註五)			
醫療業務收入			
門診收入-健保	570,569,142	\$ 51	545,274,785
門診收入-非健保	140,263,273	12	140,623,662
住院收入-健保	291,092,893	26	297,925,888
住院收入-非健保	99,159,581	9	92,813,903
其他醫療收入	7,647,853	1	14,054,094
醫療業務收入合計	1,108,732,742	99	1,090,692,332
財務收入	4,190,658	-	4,711,900
其他收入	9,138,395	1	11,022,090
收入合計	1,122,061,795	100	1,106,426,322
各項支出(附註五)			
醫療業務支出			
人事費	579,140,111	51	558,234,275
藥品費	145,771,685	13	153,357,486
衛材費	120,356,142	11	121,815,025
其他醫療費用	22,690,777	2	15,401,587
醫療業務支出合計	867,958,715	77	848,808,373
醫療事務支出	144,900,466	13	141,526,210
醫療營運支出	75,137,835	7	75,714,074
其他支出	1,244,408	-	2,305,067
支出合計	1,089,241,424	97	1,068,353,724
本期餘絀	\$ 32,820,371	3	\$ 38,072,598

後附之附註係本財務報表之一部份，並請參閱廣信益群聯合會計師事務所
萬益東會計師民國105年10月30日查核報告

經辦會計：孔嘉禾

主辦會計： 院長：



校長：長 願志 蓮 董事長： 董事長 沈清良

輔英科技大學附設醫院

現金流量表

民國104年8月1日至105年7月31日(民國104學年度)
及民國103年8月1日至104年7月31日(民國103學年度)

單位：新台幣元

104學年度		103學年度	
營業活動之現金流量：			
本期餘絀	\$ 32,820,371	\$ 38,072,598	
加：不產生現金流出之支出	68,469,906	66,577,798	
流動資產調整項目淨(增)減數	(9,488,878)	(37,390,902)	
流動負債調整項目淨增(減)數	8,021,207	14,100,197	
營業活動之淨現金流入(出)	99,822,606	81,359,691	
投資活動之現金流量：			
加：收回存出保證金收現數	961,811	333,000	
減：特種基金收現數	82,526	174,531	
減：增撥特種基金付現數	(344,294)	(334,871)	
購置固定資產付現數	(47,516,132)	(24,317,296)	
購置無形資產付現數	(9,016,390)	(1,026,690)	
支付存出保證金付現數	(1,045,430)	(572,500)	
投資活動之淨現金流入(出)	(56,877,909)	(25,743,826)	
融資活動之現金流量：			
加：增加代收現款項收現數	16,129,292	14,499,168	
收取存入保證金收現數	228,000	158,000	
減：減少代收現款項付現數	(16,223,372)	(13,132,317)	
退回存入保證金付現數	(128,000)	(413,800)	
融資活動之淨現金流入(出)	5,920	1,111,051	
本期現金及銀行存款淨流入(出)	42,950,617	56,726,916	
期初現金及銀行存款餘額	598,202,309	541,475,393	
期末現金及銀行存款餘額	\$ 641,152,926	\$ 598,202,309	
現金流量資訊之補充揭露			
本期支付利息	\$ -	\$ -	
僅有部分現金支付之投資活動			
購置固定資產及無形資產	\$ 54,714,812	\$ 23,707,776	
加：期初應付設備款	2,077,790	3,714,000	
減：期末應付設備款	(260,080)	(2,077,790)	
本期支付現金	\$ 56,532,522	\$ 25,343,986	

後附之附註係本財務報表之一部份，並請參閱廣信益群聯合會計師事務所

萬益東會計師民國105年10月30日查核報告

經辦會計：孔善禾

主辦會計：



院長：



校長：

校長 顧志遠

董事長：

董事長 沈清良

輔英科技大學附設醫院

現金收支概況表

民國104年8月1日至105年7月31日(民國104學年度)

及民國103年8月1日至104年7月31日(民國103學年度)

單位：新台幣元

104學年度		103學年度	
金額	%	金額	%
\$1,108,732,742	99	\$1,090,692,832	102
4,190,658	-	4,711,900	-
9,138,395	1	11,022,090	1
(3,573,087)	-	(36,308,402)	(3)
1,118,488,708	100	1,070,117,920	100
867,958,715	77	848,808,373	79
144,900,466	13	141,526,210	13
75,137,835	7	75,714,074	7
1,244,408	-	2,305,067	-
(68,469,906)	(6)	(66,577,798)	(6)
(2,105,416)	-	(13,017,697)	(1)
1,018,666,102	91	988,758,229	92
99,822,606	9	81,359,691	8
20,526,500	2	13,047,960	1
609,982	-	495,764	-
14,028,150	1	6,003,572	1
5,000,000	-	-	-
7,261,500	1	-	-
9,016,390	1	1,026,690	-
56,442,522	5	20,573,986	2
43,380,084	4	60,785,705	6
90,000	-	4,770,000	1
90,000	-	4,770,000	1
\$ 43,290,084	4	\$ 56,015,705	5

經常門現金收入
醫療業務收入 \$1,108,732,742
財務收入 4,190,658
其他收入 9,138,395
應收預收項目調整增(減)數 (3,573,087)
經常門現金收入合計 1,118,488,708

經常門現金支出
醫療業務支出 867,958,715
醫療事務支出 144,900,466
醫療營運支出 75,137,835
其他支出 1,244,408
減：不產生現金流出之支出 (68,469,906)
應付預付項目調整(增)減數 (2,105,416)
經常門現金餘絀 99,822,606

購置動產、無形資產及其他資產現金支出
機械儀器及設備 20,526,500
圖書及博物 609,982
其他設備 14,028,150
預付設備款 5,000,000
租賃權益改良物 7,261,500
無形資產 9,016,390
購置動產、無形資產及其他資產現金支出合計 56,442,522

扣減不動產支出前現金餘絀 43,380,084

購置不動產現金支出
購置不動產現金支出 90,000
房屋及建築 90,000
購置不動產現金支出合計 90,000

本期現金餘絀 \$ 43,290,084

後附之附註係本財務報表之一部份，並請參閱廣信益群聯合會計師事務所
萬益東會計師民國105年10月30日查核報告

經辦會計：孔善承

主辦會計：



院長：



校長：

校長顧志遠

董事長：

董事長沈清良

輔英科技大學附設醫院

財務報表附註

民國104及103學年度

單位：新台幣元

(除特別註明者外)

一、醫院沿革

本附屬醫院設立於民國66年，隸屬輔英科技大學之附屬機構，本醫院主要業務包括國民之保健、病患之診療與復健及促進醫學之研究及發展等。本院固定資產由輔英科技大學併同向法院辦理財團法人財產總額變更登記。

二、重要會計政策之彙總說明

1. 會計年度及會計基礎

本院之會計年度為每年8月1日至次年7月31日止，以年度開始日之中華民國紀元年次為學年度名稱。

本院之會計處理係配合輔英科技大學依照「私立學校法」、教育部頒布之「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」及一般公認會計原則，採用權責發生基礎辦理。

2. 特種基金

凡因契約、法令、外界捐贈或醫院經一定程序撥充，以供特定目的使用並專戶存儲之基金皆屬之。

3. 固定資產

固定資產係以取得成本及使固定資產達於可用狀態及地點所支付之所有款項。上開資產之成本，應包括為使其達到可用狀態及地點時所支出款項而負擔之利息。於使用期間所發生之相關支出，應列為修護費用。但能延長資產耐用年限、提升服務能量及效率、增添、改良、重置及大修等支出，應予以資本化。

除土地、圖書及博物物外之固定資產，應於各該資產估計耐用年限內，採直線法提列折舊；圖書採報廢法提列折舊；土地、傳承資產（如歷史文物）及非消耗性收藏品（如藝術品），不予提列折舊。

固定資產處分變賣及報廢時沖轉成本及累計折舊，處分損益以當期收支類處理，處分損益列入「財產交易短絀」或「財產交易賸餘」科目。

4. 電腦軟體

外購、委託外界設計或符合資本化條件自行發展開發供自用之電腦軟體，以直線法攤提。

5. 餘絀

餘絀係各會計年度收支相抵後之剩餘，未轉列權益基金者；或歷年累積之短絀，未經填補者皆屬之。

6. 收入

收入主要包括為病患門診及住院之治療收入。門診收入於門診批價時認列，住院收入則依照住院天數逐日估列入帳。

三、會計原則變動之理由及其影響：無。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及銀行存款

項目	105年7月31日	104年7月31日
庫存現金	\$ 296,778	\$ 315,376
活期存款	320,760,042	277,848,167
支票存款	96,106	38,766
定期存款	320,000,000	320,000,000
合計	\$ 641,152,926	\$ 598,202,309
項目	105年7月31日	104年7月31日
應收帳款	\$ 122,283,407	\$ 119,442,172
應收票據	452,272	105,160
其他	272,024	260,720
合計	\$ 123,007,703	\$ 119,808,052

2. 應收款項

固定資產之增減變動情形如下：

104學年度

項目	期初金額	本期增加	本期減少	本期移轉	期末金額
[成本]					
土地	\$ 27,240,690	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 27,240,690
房屋及建築	557,335,488	90,000	-	-	557,425,488
機械儀器及設備	399,442,033	19,540,600	(12,633,000)	-	406,349,633
圖書及博物	6,747,607	611,862	(1,819,005)	-	5,540,464
其他設備	161,998,260	7,790,250	(2,338,707)	5,395,350	172,845,153
預付設備款	3,300,000	17,867,500	-	(16,167,500)	5,000,000
租賃權益改良物	-	561,500	-	6,700,000	7,261,500
成本合計	1,156,064,078	\$ 46,461,712	\$ (16,790,712)	\$ (4,072,150)	1,181,662,928
[累計折舊]					
房屋及建築	141,152,431	\$ 14,133,810	\$ -	\$ -	155,286,241
機械儀器及設備	278,677,549	32,301,850	(12,602,310)	-	298,377,089
其他設備	116,121,066	13,093,823	(2,279,897)	-	126,934,992
租賃權益改良物	-	75,773	-	-	75,773
累計折舊合計	535,951,046	\$ 59,605,256	\$ (14,882,207)	\$ -	580,674,095
未折減餘額	\$ 620,113,032				\$ 600,988,833

截至民國105年及104年7月31日止，上述無形資產皆未提供作為擔保。

104學年度		103學年度	
項目	期初金額	本期增加	本期減少
[成本]			
土地	\$ 27,240,690	-	-
房屋及建築	552,615,488	4,720,000	-
機械儀器及設備	394,833,448	12,833,760	(8,225,175)
圖書及博物	6,260,003	495,764	(8,160)
其他設備	158,360,231	4,600,822	(962,793)
預付設備款	3,600,000	-	(300,000)
成本合計	1,142,909,860	\$ 22,650,346	\$ (9,196,128)
[累計折舊]			
房屋及建築	127,375,494	\$ 13,776,987	-
機械儀器及設備	250,939,019	35,494,967	(7,756,437)
其他設備	104,221,252	12,826,703	(926,889)
累計折舊合計	482,535,765	\$ 62,098,607	\$ (8,683,326)
未折減餘額	\$ 660,374,095		\$ 620,113,032
項目	期初金額	本期增加	本期減少
[成本]			
電腦軟體	\$ 26,181,733	\$ 8,253,100	-
[累計攤提]	16,944,302	\$ 3,656,145	-
未折減餘額	\$ 9,237,431		\$ 14,606,536
項目	期初金額	本期增加	本期減少
[成本]			
電腦軟體	\$ 25,124,303	\$ 1,057,430	-
[累計攤提]	13,277,913	\$ 3,666,389	-
未折減餘額	\$ 11,846,390		\$ 9,237,431

無形資產之增減變動情形如下：

4. 無形資產

- (1) 民國104學年度成本減少數16,790,712元減除累計折舊減少數14,882,207元後計1,908,505元，分別帳列財產交易短絀89,500元及圖書採報廢法提列折舊費用1,819,005元。
- (2) 民國103學年度成本減少數9,196,128元減除累計折舊減少數8,683,326元後計512,802元，分別帳列財產交易短絀504,642元及圖書採報廢法提列折舊費用8,160元。
- (3) 截至民國105年及104年7月31日止，上述固定資產皆未提供作為擔保。

康僑國際

金額	%	金額	%
\$ -	-	\$ 385,074	34.47
\$ -	-		

105年7月31日

104年7月31日

款項」項下，明細如下：

1. 本院截至民國105年及104年7月31日止，預收關係人產學合作款項，帳列「預收

(二) 本院與關係人間之重大交易事項

104年11月2日遭本院解聘，故已非關係人)

(其前理事長林綉茹及前監事張惠人於民國

理事長及監事為本院之副院長及醫研部主任

11月2日遭本院解聘，故已非關係人)

(其負責人林綉茹及董事張惠人於民國104年

負責人及董事為本院之副院長及醫研部主任

康僑國際生物科技股份有限公司

台灣基因醫學暨生物標記學會

與本院之關係

關係人之名稱

(一) 關係人之名稱及關係

五、關係人交易

項目	104學年度	103學年度
期初金額	\$ 635,432,632	\$ 568,032,619
上學年度結餘	38,072,598	67,400,013
期末餘額	\$ 673,505,230	\$ 635,432,632

(2) 累積餘絀之變動如下：

b. 其他基金係本醫院成立時受外界捐助之資本。

金。

a. 創設基金係輔英科技大學截至民國105年及104年7月31日止撥付本醫院之創設基

項目	105年7月31日	104年7月31日
創設基金	\$ 89,837,740	\$ 89,837,740
其他基金	425,000,000	425,000,000
合計	\$ 514,837,740	\$ 514,837,740

(1) 權益基金之變動如下：

6. 權益基金及累積餘絀

項目	105年7月31日	104年7月31日
票據	\$ 83,477,549	\$ 75,847,546
工程及設備款	260,080	2,077,790
其他	88,137,269	87,372,629
合計	\$ 171,874,898	\$ 165,297,965

5. 應付款項

2. 與關係人交易收入及支出明細如下：

104學年度		103學年度	
金額	%	金額	%
\$ 331,781	3.63	\$ 813,236	7.38
其他收入-其他			
康崙國際			
104學年度		103學年度	
金額	%	金額	%
\$ 7,143	0.08	\$ 28,572	0.26
其他收入-租賃收入			
台灣基因			
醫療事務支出			
台灣基因			
\$ 947,453	0.65	\$ 2,066,242	1.46

3. 另請詳輔英科技大學民國104學年度財務報表附註七及九。

六、質抵押之資產：無。

七、重大承諾及或有事項：無。

八、重大期後事項：無。

九、其他

民國103學年度財務報表部分科目業經重分類，俾使與民國104學年度財務報表表達一致，以茲比較。

輔英科技大學附設醫院

醫務收入明細表

民國104年8月1日至105年7月31日(民國104學年度)

及民國103年8月1日至104年7月31日(民國103學年度)

單位：新台幣元

項目	104學年度	103學年度
門診收入-健保	\$ 570,569,142	\$ 545,274,785
門診收入-非健保	140,263,273	140,623,662
住院收入-健保	291,092,893	297,925,888
住院收入-非健保	99,159,581	92,813,903
其他醫療收入	7,647,853	14,054,094
合計	\$ 1,108,732,742	\$ 1,090,692,332

附表二

輔英科技大學附設醫院

醫療成本明細表

民國104年8月1日至105年7月31日(民國104學年度)

及民國103年8月1日至104年7月31日(民國103學年度)

單位：新台幣元

項目	104學年度	103學年度
醫療業務費用		
人事費	\$ 579,140,111	\$ 558,234,275
藥品費	145,771,685	153,357,486
衛材費	120,356,142	121,815,025
其他醫療費用	22,690,777	15,401,587
醫療事務費用	144,900,466	141,526,210
醫療營運支出	75,137,835	75,714,074
合計	\$ 1,087,997,016	\$ 1,066,048,657

會員姓名：萬益東 事務所電話：(07)2378885

事務所名稱：廣信益群聯合會計師事務所 事務所統一編號：98586189

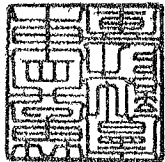
事務所地址：高雄市三民區建國二路34號5樓 委託人統一編號：91602065

會員證書字號：高市會證字第0558號

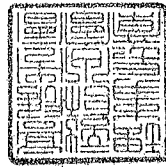
印鑑證明書用途：辦理輔英科技大學附設醫院


104年度(自民國104年8月1日至

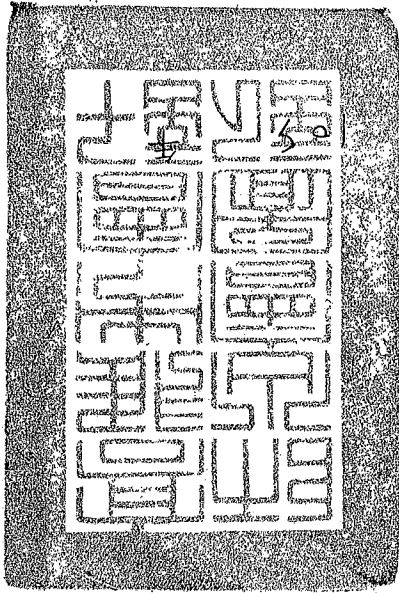
105年7月31日)財務報表之查核簽證。

發名式	萬 益 東	存會印鑑	
-----	-------	------	---

理事長：



核對人：



中華民國

9 月 13 日

