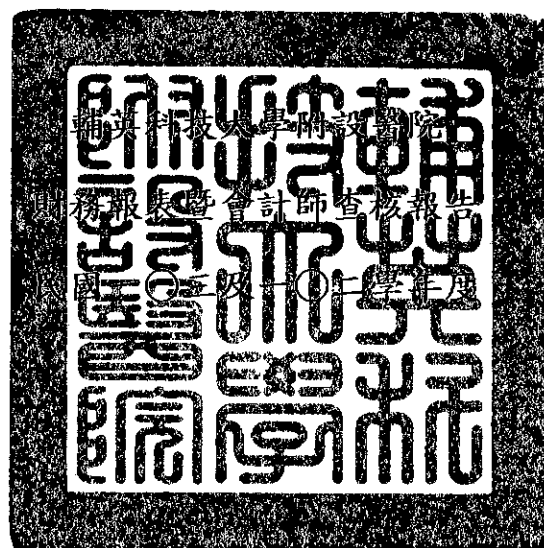




地 址：屏東縣東港鎮中山路5號

電 話：08-8323146

輔英科技大學附設醫院

民國一〇三及一〇二學年度財務報表

目錄

項目	頁次
一、封面	
二、目錄	
三、會計師查核報告	1
四、平衡表	2
五、收支餘絀表	3
六、現金流量表	4
七、現金收支概況表	5
八、財務報表附註	
(一)醫院沿革	6
(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	7
(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、會計師印鑑證明	11



冠恆聯合會計師事務所

i2an

International Accounting
& Audit Network

高雄市苓雅區中正二路74號9F

台中市西區中興街183號9F-2

台北市中正區衡陽路7號11F

TEL:(07)2259090 FAX:(07)2258986

TEL:(04)23028277 FAX:(04)23055087

TEL:(02)23617033 FAX:(02)23615033

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一〇四年及一〇三年七月三十一日之平衡表，暨民國一〇三年八月一日至一〇四年七月三十一日(民國一〇三學年度)及一〇二年八月一日至一〇三年七月三十一日(民國一〇二學年度)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。

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一〇四年及一〇三年七月三十一日之財務狀況，暨民國一〇三年八月一日至一〇四年七月三十一日(民國一〇三學年度)及一〇二年八月一日至一〇三年七月三十一日(民國一〇二學年度)之收支情形與現金流量。

冠恆聯合會計師事務所

主管機關核准文號：

(79)台財證(一)第00351號函

會計師：

張進德



中 華 民 國 一 〇 四 年 十 月 二 十 五 日

輔英科技大學附設醫院
平衡表

民國104年及103年7月31日

資產	104年7月31日		103年7月31日		負債、權益基金及餘絀	
	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產						
現金及銀行存款(附註四)	\$ 598,202,309	44	\$ 541,475,393	41	\$ 165,297,965	12
應收款項(附註四)	119,808,052	9	83,151,380	7	1,117,087	-
存貨	15,663,301	1	15,284,739	1	12,102,699	1
預付款項	566,748	-	211,080	-	178,517,751	13
流動資產合計	734,240,410	54	640,122,592	49	440,100	-
基金(附註二)					440,100	-
特種基金	2,699,067	-	2,538,727	-		-
基金合計	2,699,067	-	2,538,727	-	178,957,851	13
固定資產(附註二及四)						
土地	27,240,690	2	27,240,690	2	514,837,740	38
房屋及建築	557,335,488	41	552,615,488	42	635,432,632	46
機械儀器及設備	399,442,033	29	394,833,448	30	38,072,598	3
圖書及博物	6,747,607	-	6,260,003	1	1,188,342,970	87
其他設備	161,998,260	12	158,360,231	12		
預付設備款	3,300,000	-	3,600,000	-		
小計	1,156,064,078	84	1,142,909,860	87		
減：累計折舊	(535,951,046)	(39)	(482,535,765)	(37)		
固定資產淨額	620,113,032	45	660,374,095	50		
無形資產(附註二及四)						
電腦軟體	26,181,733	2	25,124,303	2		
減：累計攤銷	(16,944,302)	(1)	(13,277,913)	(1)		
無形資產淨額	9,237,431	1	11,846,390	1		
其他資產						
存出保證金	1,010,881	-	771,381	-		
其他資產合計	1,010,881	-	771,381	-		
資產總額	\$ 1,367,300,821	100	\$ 1,315,653,185	100	\$ 1,367,300,821	100
負債、權益基金及餘絀總額						
流動負債						
應付款項(附註四)						
預收款項(附註五)						
代收款項						
流動負債合計						
其他負債						
存入保證金						
其他負債合計						
負債總額						
權益基金及餘絀(附註二及四)						
權益基金						
累積餘絀						
本期餘絀						
權益基金及餘絀總額						

(請參閱後附財務報表附註)

經辦會計：孔瑋權

主辦會計：

會計室殷旭銘
主任

院長：

院長張明松

校長：

副校長顧志遠

董事長：

董事長沈清良

輔英科技大學附設醫院

收支餘絀表

民國103年8月1日至104年7月31日(民國103學年度)
及民國102年8月1日至103年7月31日(民國102學年度)

單位：新台幣元

	103學年度		102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	\$ 545,274,785	49	\$ 530,541,666	50
門診收入-非健保	140,623,662	13	121,263,200	12
住院收入-健保	297,925,888	27	289,256,365	27
住院收入-非健保	92,813,903	8	86,320,654	8
其他醫療收入	14,054,094	1	16,302,104	2
醫療業務收入合計	1,090,692,332	98	1,043,683,989	99
財務收入	4,711,900	1	4,416,779	-
產學合作收入	1,800,425	-	2,370,613	-
其他收入	9,221,665	1	7,786,058	1
收入合計	1,106,426,322	100	1,058,257,439	100
各項支出(附註五)				
醫療業務支出				
人事費	(558,234,275)	(51)	(523,611,420)	(50)
藥品費	(153,357,486)	(14)	(147,636,554)	(14)
衛材費	(121,815,025)	(11)	(88,051,753)	(8)
其他醫療費用	(15,401,587)	(1)	(13,053,141)	(1)
醫療業務支出合計	(848,808,373)	(77)	(772,352,868)	(73)
醫療事務支出	(141,526,210)	(13)	(134,172,911)	(13)
醫療營運支出	(75,714,074)	(7)	(81,779,108)	(8)
產學合作支出	(1,800,425)	-	(2,370,613)	-
其他支出	(504,642)	-	(181,926)	-
支出合計	(1,068,353,724)	(97)	(990,857,426)	(94)
本期餘絀	\$ 38,072,598	3	\$ 67,400,013	6

(請參閱後附財務報表附註)

經辦會計：孔瓊雀

主辦會計：

院長：

校長：

董事長：

會計室主任 段旭銘

院長 張明松

副校長 顧志遠

董事長 沈清良

輔英科技大學附設醫院

現金流量表

民國103年8月1日至104年7月31日(民國103學年度)
及民國102年8月1日至103年7月31日(民國102學年度)

單位：新台幣元

	103學年度	102學年度
營業活動之現金流量：		
本期餘絀	\$ 38,072,598	\$ 67,400,013
加：不產生現金流出之支出	66,577,798	73,354,956
調整項目		
流動資產調整項目淨(增)數	(37,390,902)	(16,613,614)
流動負債調整項目淨增(減)數	14,100,197	(972,275)
營業活動之淨現金流入	81,359,691	123,169,080
投資活動之現金流量：		
加：收回存出保證金收現數	333,000	340,768
沖減特種基金收現數	174,531	176,290
減：增撥特種基金付現數	(334,871)	(257,978)
購置固定資產付現數	(24,317,296)	(75,572,735)
購置無形資產付現數	(1,026,690)	(1,741,099)
支付存出保證金付現數	(572,500)	(857,149)
投資活動之淨現金流(出)	(25,743,826)	(77,911,903)
融資活動之現金流量：		
加：增加代收款項收現數	14,499,168	17,965,590
收取存入保證金收現數	158,000	115,700
減：減少代收款項付現數	(13,132,317)	(19,182,782)
退回存入保證金付現數	(413,800)	-
融資活動之淨現金流入(出)	1,111,051	(1,101,492)
本期現金及銀行存款淨流入	56,726,916	44,155,685
加：期初現金及銀行存款餘額	541,475,393	497,319,708
期末現金及銀行存款餘額	\$ 598,202,309	\$ 541,475,393
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	\$ 23,707,776	\$ 67,763,753
加：期初應付設備款	3,714,000	13,264,081
減：期末應付設備款	(2,077,790)	(3,714,000)
本期支付現金	\$ 25,343,986	\$ 77,313,834

(請參閱後附財務報表附註)

經辦會計：孔項雀

主辦會計：

院長：

校長：

董事長：

會計室段旭銘

院長張明松

副校長顧志遠

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103年8月1日至104年7月31日(民國103學年度)

及民國102年8月1日至103年7月31日(民國102學年度)

單位：新台幣元

	103學年度		102學年度	
	金額	%	金額	%
經常門現金收入				
醫療業務收入	\$1,090,692,332	102	\$1,043,683,989	100
財務收入	4,711,900	-	4,416,779	-
產學合作收入	1,800,425	-	2,370,613	-
其他收入	9,221,665	1	7,786,058	1
應收預收項目調整(增)數	(36,308,402)	(3)	(15,836,948)	(1)
經常門現金收入合計	1,070,117,920	100	1,042,420,491	100
經常門現金支出				
醫療業務支出	(848,808,373)	(79)	(772,352,868)	(74)
醫療事務支出	(141,526,210)	(13)	(134,172,911)	(13)
醫療營運支出	(75,714,074)	(7)	(81,779,108)	(8)
產學合作支出	(1,800,425)	-	(2,370,613)	-
其他支出	(504,642)	-	(181,926)	-
加：不產生現金流出之支出	66,577,798	6	73,354,956	7
應付預付項目調整增(減)數	13,017,697	1	(1,748,941)	-
經常門現金支出合計	(988,758,229)	(92)	(919,251,411)	(88)
經常門現金餘絀	81,359,691	8	123,169,080	12
購置動產、無形資產及其他資產現金支出				
機械儀器及設備	(13,047,960)	(1)	(63,680,220)	(6)
圖書及博物	(495,764)	-	(605,785)	-
其他設備	(6,003,572)	(1)	(6,701,730)	(1)
預付設備款	-	-	(300,000)	-
無形資產	(1,026,690)	-	(1,741,099)	-
購置動產、無形資產及其他資產現金支出合計	(20,573,986)	(2)	(73,028,834)	(7)
扣減不動產支出前現金餘絀	60,785,705	6	50,140,246	5
購置不動產現金支出				
房屋及建築	(4,770,000)	(1)	(4,285,000)	(1)
購置不動產現金支出合計	(4,770,000)	(1)	(4,285,000)	(1)
本期現金餘絀	\$ 56,015,705	5	\$ 45,855,246	4

(請參閱後附財務報表附註)

經辦會計：孔瓊雀

主辦會計：

院長：

校長：

董事長：

會計室主任段旭銘

院長張明松

副校長顧志遠

董事長沈清良

輔英科技大學附設醫院

財務報表附註

民國103及102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	104年7月31日	103年7月31日
庫存現金	\$ 315,376	\$ 359,212
活期存款	277,848,167	220,952,615
支票存款	38,766	163,566
定期存款	320,000,000	320,000,000
合計	\$ 598,202,309	\$ 541,475,393

2. 應收款項

項目	104年7月31日	103年7月31日
應收帳款	\$ 119,442,172	\$ 82,421,965
應收票據	105,160	490,246
其他	260,720	239,169
合計	\$ 119,808,052	\$ 83,151,380

3. 固定資產

固定資產之增減變動情形如下：

項目	103學年度				
	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	552,615,488	4,720,000	-	-	557,335,488
機械儀器及設備	394,833,448	12,833,760	(8,225,175)	-	399,442,033
圖書及博物	6,260,003	495,764	(8,160)	-	6,747,607
其他設備	158,360,231	4,600,822	(962,793)	-	161,998,260
預付設備款	3,600,000	-	-	(300,000)	3,300,000
成本合計	1,142,909,860	\$ 22,650,346	\$ (9,196,128)	\$ (300,000)	1,156,064,078
[累計折舊]					
房屋及建築	127,375,494	\$ 13,776,937	\$ -	\$ -	141,152,431
機械儀器及設備	250,939,019	35,494,967	(7,756,437)	-	278,677,549
其他設備	104,221,252	12,826,703	(926,889)	-	116,121,066
累計折舊合計	482,535,765	\$ 62,098,607	\$ (8,683,326)	\$ -	535,951,046
未折減餘額	\$ 660,374,095				\$ 620,113,032

102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	549,495,488	3,120,000	-	-	552,615,488
機械儀器及設備	344,755,628	55,787,920	(8,710,100)	3,000,000	394,833,448
圖書及博物	6,076,183	600,404	(416,584)	-	6,260,003
其他設備	154,772,731	6,214,330	(2,626,830)	-	158,360,231
預付設備款	6,300,000	300,000	-	(3,000,000)	3,600,000
成本合計	1,088,640,720	\$ 66,022,654	\$ (11,753,514)	\$ -	1,142,909,860
[累計折舊]					
房屋及建築	113,767,756	\$ 13,607,738	\$ -	\$ -	127,375,494
機械儀器及設備	218,203,763	41,415,406	(8,680,150)	-	250,939,019
其他設備	92,808,230	13,898,122	(2,485,100)	-	104,221,252
累計折舊合計	424,779,749	\$ 68,921,266	\$ (11,165,250)	\$ -	482,535,765
未折減餘額	\$ 663,860,971				\$ 660,374,095

(1) 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。

(2) 民國102學年度成本減少數11,753,514元減除累計折舊減少數11,165,250元後計588,264元，分別帳列財產交易短絀171,680元及圖書採報廢法提列折舊費用416,584元。

(3) 截至民國104年及103年7月31日止，上述固定資產皆未提供作為擔保。

4. 無形資產

無形資產之增減變動情形如下：

103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]					
電腦軟體	\$ 25,124,303	\$ 1,057,430	\$ -	\$ -	\$ 26,181,733
[累計攤提]					
電腦軟體	13,277,913	\$ 3,666,389	\$ -	\$ -	16,944,302
未折減餘額	\$ 11,846,390				\$ 9,237,431

102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]					
電腦軟體	\$ 23,383,204	\$ 1,741,099	\$ -	\$ -	\$ 25,124,303
[累計攤提]					
電腦軟體	9,432,487	\$ 3,845,426	\$ -	\$ -	13,277,913
未折減餘額	\$ 13,950,717				\$ 11,846,390

截至民國104年及103年7月31日止，上述無形資產皆未提供作為擔保。

5. 應付款項

項目	104年7月31日	103年7月31日
票據	\$ 75,847,546	\$ 65,135,529
工程及設備款	2,077,790	3,714,000
其他	87,372,629	84,332,719
合計	\$ 165,297,965	\$ 153,182,248

6. 權益基金及累積餘絀

(1) 權益基金之變動如下：

項目	104年7月31日	103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

a. 創設基金係輔英科技大學截至民國104年及103年7月31日止撥付本醫院之創設基金。

b. 其他基金係本醫院成立時受外界捐助之資本。

(2) 累積餘絀之變動如下：

項目	103學年度	102學年度
期初金額	\$ 568,032,619	\$ 545,564,857
上學年度結餘	67,400,013	22,467,762
期末餘額	\$ 635,432,632	\$ 568,032,619

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人之名稱	與本院之關係
康雋國際生物科技股份有限公司	負責人及董事為本院之副院長及醫研部主任
台灣基因醫學暨生物標記學會	理事長及監事為本院之副院長及醫研部主任

(二) 本院與關係人間之重大交易事項

1. 本院截至民國104年及103年7月31日止，預收關係人產學合作款項，帳列「預收款項」項下，明細如下：

	104年7月31日		103年7月31日	
	金額	%	金額	%
康雋國際	\$ 385,074	34.47	\$ 196,966	25.62

2. 與關係人交易收入及支出明細如下：

	103學年度		102學年度	
	金額	%	金額	%
產學合作收入				
康雋國際	\$ 813,236	45.17	\$ 1,338,227	56.45
其他收入-租賃收入				
台灣基因	\$ 28,572	0.31	\$ 28,572	0.37

	103學年度		102學年度	
	金額	%	金額	%
醫療事務支出 台灣基因	\$ 2,066,242	1.46	\$ 1,310,615	0.98

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102學年度財務報表部分科目業經重分類，俾使與民國103學年度財務報表表達一致，以茲比較。

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 10419634

號

會員姓名：張進德

事務所電話：07-2259090

事務所名稱：冠恆聯合會計師事務所

事務所統一編號：76215868

事務所地址：802 高雄市苓雅區中正二路 74 號 9F

委託人統一編號：91602065

會員證書字號：台省會證字第 0724 號

印鑑證明書用途：辦理 輔英科技大學附設醫院

103 年度(自民國 103 年 8 月 1 日至

104 年 7 月 31) 財務報表之查核簽證。

簽名式	張進德	存會印鑑	
-----	-----	------	--

理事長：



核對人：



中華民國

10

28

日

台省財證字第

號