

輔仁大學學校財團法人輔仁大學附設醫院

107 學年度

(自 107 年 8 月 1 日起至 108 年 7 月 31 日止)

決 算 書



輔仁大學學校財團法人輔仁大學附設醫院

平衡表

中華民國108年7月31日

全2頁第1頁
單位:新台幣元

| 項目 | (本)年7月31日 決算數 | (上)年7月31日 決算數 | 比較增減 | |
|-------------|----------------------|----------------------|------------------|-------------|
| | | | 金額 | % |
| 資產 | 6,492,448,630 | 6,488,058,928 | 4,389,702 | 0.07 |
| 流動資產 | 487,492,623 | 580,112,817 | (92,620,194) | (15.97) |
| 現金 | 1,781,042 | 7,424,206 | (5,643,164) | (76.01) |
| 銀行存款 | 242,909,803 | 416,324,738 | (173,414,935) | (41.65) |
| 應收票據 | 466,800 | 20,000 | 446,800 | 2,234.00 |
| 應收帳款 | 167,240,872 | 101,852,040 | 65,388,832 | 64.20 |
| 其他應收款 | 4,169,849 | 33,000 | 4,136,849 | 12,535.91 |
| 存貨 | 65,748,907 | 51,906,343 | 13,842,564 | 26.67 |
| 預付款項 | 5,175,350 | 2,552,490 | 2,622,860 | 102.76 |
| 不動產、房屋及設備 | 6,299,939,351 | 5,954,516,733 | 345,422,618 | 5.80 |
| 土地改良物 | 2,351,878 | 2,351,878 | - | 0.00 |
| 房屋及建築 | 5,007,586,760 | 4,953,744,105 | 53,842,655 | 1.09 |
| 醫療儀器及設備 | 494,116,363 | 231,082,894 | 263,033,469 | 113.83 |
| 電腦設備 | 99,597,616 | 57,603,242 | 41,994,374 | 72.90 |
| 圖書及博物 | 103,221,521 | 103,221,521 | - | 0.00 |
| 運輸設備 | 5,611,750 | 3,926,350 | 1,685,400 | 42.93 |
| 其他設備 | 95,889,728 | 72,607,647 | 23,282,081 | 32.07 |
| 構建中營運資產 | 25,586,425 | 76,591,786 | (51,005,361) | (66.6) |
| 租賃資產 | 412,720,000 | 400,130,000 | 12,590,000 | 3.15 |
| 租賃權益改良物 | 53,257,310 | 53,257,310 | - | 0.00 |
| 累計折舊總額 | (345,727,641) | (59,705,632) | (286,022,009) | 479.05 |
| 不動產、房屋及設備淨額 | 5,954,211,710 | 5,894,811,101 | 59,400,609 | 1.01 |
| 無形資產 | 56,387,524 | 4,497,074 | 51,890,450 | 1,153.87 |
| 電腦軟體 | 56,387,524 | 4,497,074 | 51,890,450 | 1,153.87 |
| 累計攤銷總額 | (6,967,227) | (175,064) | (6,792,163) | 3,879.82 |
| 無形資產淨額 | 49,420,297 | 4,322,010 | 45,098,287 | 1,043.46 |
| 其他資產 | 1,324,000 | 8,813,000 | (7,489,000) | (84.98) |
| 遞延資產 | - | 8,813,000 | (8,813,000) | (100.00) |
| 存出保證金 | 1,324,000 | - | 1,324,000 | - |
| 合 計 | 6,492,448,630 | 6,488,058,928 | 4,389,702 | 0.07 |

輔仁大學學校財團法人輔仁大學附設醫院

平衡表

中華民國108年7月31日

全2頁第2頁
單位:新台幣元

| 項目 | (本)年7月31日 決算數 | (上)年7月31日 決算數 | 比較增減 | |
|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| | | | 金額 | % |
| 負債 | 1,243,729,524 | 1,393,523,859 | (149,794,335) | (10.75) |
| 流動負債 | 712,114,262 | 966,536,698 | (254,422,436) | (26.32) |
| 應付票據 | 8,752,903 | 12,200 | 8,740,703 | 71,645.11 |
| 應付帳款 | 300,244,981 | 157,047,318 | 143,197,663 | 91.18 |
| 應付費用 | 245,805,306 | 179,956,411 | 65,848,895 | 36.59 |
| 其他應付款 | 39,843,061 | 574,284,819 | (534,441,758) | (93.06) |
| 遞延收入 | 10,224,415 | - | 10,224,415 | - |
| 預收款項 | 1,365,229 | 625,997 | 739,232 | 118.09 |
| 暫收款 | 293,055 | 480,609 | (187,554) | (39.02) |
| 代收款項 | 7,785,058 | 5,245,315 | 2,539,743 | 48.42 |
| 一年內到期之長期應付票據 及款項 | 97,800,254 | 48,884,029 | 48,916,225 | 100.07 |
| 長期負債 | 319,596,136 | 367,571,953 | (47,975,817) | (13.05) |
| 長期應付票據 | 28,153,756 | - | 28,153,756 | - |
| 長期應付款項 | 9,069,990 | 12,697,986 | (3,627,996) | (28.57) |
| 應付租賃款 | 282,372,390 | 354,873,967 | (72,501,577) | (20.43) |
| 其他負債 | 212,019,126 | 59,415,208 | 152,603,918 | 256.84 |
| 存入保證金 | 168,824,331 | 59,415,208 | 109,409,123 | 184.14 |
| 長期遞延收入 | 40,897,660 | - | 40,897,660 | - |
| 其他非流動負債 | 2,297,135 | - | 2,297,135 | - |
| 權益基金及餘絀 | 5,248,719,106 | 5,094,535,069 | 154,184,037 | 3.03 |
| 權益基金 | 6,195,196,223 | 5,617,538,398 | 577,657,825 | 10.28 |
| 指定用途權益基金 | 6,195,196,223 | 5,617,538,398 | 577,657,825 | 10.28 |
| 未指定用途權益基金 | - | - | - | - |
| 餘絀 | (946,477,117) | (523,003,329) | (423,473,788) | 80.97 |
| 累積餘絀 | (523,003,329) | - | (523,003,329) | - |
| 本期餘絀 | (423,473,788) | (523,003,329) | 99,529,541 | (19.03) |
| 合 計 | 6,492,448,630 | 6,488,058,928 | 4,389,702 | 0.07 |

輔仁大學學校財團法人輔仁大學附設醫院

收支餘絀表

107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 | (本)學年度 預算數 | 比較增減 | |
|----------------------|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | | | | 金額 | % |
| 793,385,567 | 醫務收入 | 2,327,610,164 | 2,284,674,361 | 42,935,803 | 1.9 |
| 953,118,877 | 醫務收入 | 2,672,871,607 | 2,521,730,672 | 151,140,935 | 6.0 |
| (21,484,141) | 減：醫務收入折讓 | (50,179,309) | (237,056,311) | 186,877,002 | (78.8) |
| (29,147,626) | 健保核減數 | (40,309,536) | - | (40,309,536) | - |
| (109,101,543) | 健保支付點值調整數 | (254,772,598) | - | (254,772,598) | - |
| 1,427,428,884 | 醫務成本 | 2,797,720,048 | 2,908,008,070 | (110,288,022) | (3.8) |
| 855,827,873 | 人事成本 | 1,336,922,696 | 1,370,804,616 | (33,881,920) | (2.5) |
| 127,094,488 | 藥品成本 | 402,716,470 | 411,241,385 | (8,524,915) | (2.1) |
| 146,671,253 | 衛材成本 | 361,816,455 | 274,160,924 | 87,655,531 | 32.0 |
| 52,888,362 | 其他材料費 | 130,888,616 | - | 130,888,616 | - |
| 44,908,357 | 事務成本 | 91,052,870 | 131,935,684 | (40,882,814) | (31.0) |
| 200,038,551 | 管理費用 | 474,322,941 | 719,865,461 | (245,542,520) | (34.1) |
| (634,043,317) | 醫務餘(絀) | (470,109,884) | (623,333,709) | 153,223,825 | (24.6) |
| 121,023,982 | 非醫務活動收入 | 123,420,957 | 123,192,000 | 228,957 | 0.2 |
| 77,166,253 | 受贈收入 | 57,664,927 | 100,000,000 | (42,335,073) | (42.3) |
| 294,205 | 財務收入 | 408,565 | - | 408,565 | - |
| 22,050 | 教學研究收入 | 303,940 | - | 303,940 | - |
| 43,541,474 | 其他收入 | 65,043,525 | 23,192,000 | 41,851,525 | 180.5 |
| 9,983,994 | 非醫務活動支出 | 76,784,861 | 77,752,898 | (968,037) | (1.2) |
| 4,051,530 | 財務費用 | 55,153,549 | 56,446,983 | (1,293,434) | (2.3) |
| 3,375,510 | 教學研究支出 | 15,010,376 | 21,305,915 | (6,295,539) | (29.5) |
| 2,556,954 | 其他支出 | 6,620,936 | - | 6,620,936 | - |
| 111,039,988 | 非醫務活動餘(絀) | 46,636,096 | 45,439,102 | 1,196,994 | 2.6 |
| (523,003,329) | 本期餘(絀) | (423,473,788) | (577,894,607) | 154,420,819 | (26.7) |

註：107學年度輔仁大學附設醫院將MRI工程利息\$939,420資本化。

輔仁大學學校財團法人輔仁大學附設醫院

現金流量表

107學年度

全1頁第1頁
單位：新台幣元

| 項 目 | (本)學年度 決算數 | (上)學年度 決算數 |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| 營運活動現金流量： | | |
| 本期餘(絀) | (423,473,788) | (523,003,329) |
| 利息股利之調整 | 54,744,984 | 3,757,325 |
| 未計利息股利之本期餘(絀) | (368,728,804) | (519,246,004) |
| 調整項目： | | |
| 加：不產生現金流出之成本與費用 | 341,860,942 | 167,496,518 |
| 減：不產生現金流入之收入 | (361,200) | (71,273,000) |
| 流動資產調整項目淨(增)減數 | (86,277,226) | (154,117,739) |
| 流動負債調整項目淨增(減)數 | 206,110,014 | 335,604,880 |
| 未計利息股利之現金流入(流出) | 92,603,726 | (241,535,345) |
| 收取利息 | 408,565 | 294,205 |
| 支付利息 | (45,976,848) | (3,859,687) |
| 營運活動淨現金流入(出) | 47,035,443 | (245,100,827) |
| 投資活動現金流量： | | |
| 收回存出保證金收現數 | | |
| 減：增加不動產、房屋及設備付現數 | (859,922,500) | (735,065,851) |
| 增加無形資產付現數 | (17,587,450) | (36,539,074) |
| 增加遞延資產付現數 | (34,326,540) | |
| 支付存出保證金付現數 | (1,324,000) | (35,430,512) |
| 投資活動淨現金流入(出) | (913,160,490) | (807,035,437) |
| 籌資活動現金流量： | | |
| 收取存入保證金收現數 | 134,995,319 | 63,933,308 |
| 減：退回存入保證金付現數 | (25,586,196) | (4,518,100) |
| 撥入權益收現數 | 577,657,825 | 1,416,470,000 |
| 籌資活動淨現金流入(出) | 687,066,948 | 1,475,885,208 |
| 本期現金及銀行存款淨流入(出) | (179,058,099) | 423,748,944 |
| 期初現金及銀行存款餘額 | 423,748,944 | - |
| 期末現金及銀行存款餘額 | 244,690,845 | 423,748,944 |

註：107學年度輔仁大學附設醫院將MRI工程利息\$939,420資本化。

輔仁大學學校財團法人輔仁大學附設醫院
現金收支概況表
107學年度

全1頁第1頁
單位:新台幣元

| 項 目 | (本)學年度 決算數 | (上)學年度 決算數 | 比較增減 | |
|---------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|--------------|
| | | | 金額 | % |
| 經常門現金收入 | 2,381,414,305 | 741,857,506 | 1,639,556,799 | 221 |
| 醫務收入 | 2,327,610,164 | 793,385,567 | 1,534,224,597 | 193 |
| 受贈收入 | 57,664,927 | 77,166,253 | (19,501,326) | (25) |
| 財務收入 | 408,565 | 294,205 | 114,360 | 39 |
| 教學研究收入 | 303,940 | 22,050 | 281,890 | 1278 |
| 其他收入 | 65,043,525 | 43,541,474 | 21,502,051 | 49 |
| 減：不產生現金流入之收入 | (361,200) | (71,273,000) | 70,911,800 | (99) |
| 應收預收項目調整增(減)數 | (69,255,616) | (101,279,043) | 32,023,427 | (32) |
| 經常門現金支出 | (2,334,378,862) | (986,958,333) | (1,347,420,529) | 137 |
| 人事成本 | 1,336,922,696 | 855,827,873 | 481,094,823 | 56 |
| 藥品成本 | 402,716,470 | 127,094,488 | 275,621,982 | 217 |
| 衛材成本 | 361,816,455 | 146,671,253 | 215,145,202 | 147 |
| 其他材料費 | 130,888,616 | 52,888,362 | 78,000,254 | 147 |
| 事務成本 | 91,052,870 | 44,908,357 | 46,144,513 | 103 |
| 管理費用 | 474,322,941 | 200,038,551 | 274,284,390 | 137 |
| 財務費用 | 55,153,549 | 4,051,530 | 51,102,019 | 1261 |
| 教學研究支出 | 15,010,376 | 3,375,510 | 11,634,866 | 345 |
| 其他支出 | 6,620,936 | 2,556,954 | 4,063,982 | 159 |
| 減：不產生現金流出之成本與費用 | (341,860,942) | (167,496,518) | (174,364,424) | 104 |
| 應付預付項目調整增(減)數 | (207,441,806) | (283,149,870) | 75,708,064 | (27) |
| 利息調整數 | 9,176,701 | 191,843 | 8,984,858 | 4683 |
| 經常門現金餘絀 | 47,035,443 | (245,100,827) | 292,136,270 | (119) |
| 購置動產、無形資產及其他資產現金支出 | (377,002,810) | (337,911,682) | (39,091,128) | 12 |
| 醫療設備 | 212,596,568 | 181,028,944 | 31,567,624 | 17 |
| 電腦設備 | 47,930,470 | 32,179,149 | 15,751,321 | 49 |
| 運輸設備 | 1,685,400 | 626,350 | 1,059,050 | 169 |
| 租賃設備 | 36,175,352 | - | 36,175,352 | - |
| 其他設備 | 26,701,030 | 50,327,653 | (23,626,623) | (47) |
| 圖書及博物 | - | 1,780,000 | (1,780,000) | (100) |
| 遞延資產 | 34,326,540 | 35,430,512 | (1,103,972) | (3) |
| 電腦軟體 | 17,587,450 | 36,539,074 | (18,951,624) | (52) |
| 扣減不動產支出前現金餘絀 | (329,967,367) | (583,012,509) | 253,045,142 | (43) |
| 購置不動產現金支出 | (534,833,680) | (469,123,755) | (65,709,925) | 14 |
| 土地改良物 | - | 2,351,878 | (2,351,878) | (100) |
| 房屋及建築 | 534,833,680 | 466,771,877 | 68,061,803 | 15 |
| 本期現金餘絀 | (864,801,047) | (1,052,136,264) | 187,335,217 | (18) |

註：107學年度輔仁大學附設醫院將MRI工程利息\$939,420資本化。

輔仁大學學校財團法人輔仁大學附設醫院
長期營運資產變動表
107學年度

全1頁第1頁
單位：新台幣元


| 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% | | | |
| 不動產、房屋及設備 | 5,954,516,733 | 370,842,937 | 410,024,520 | (43,661,583) | (10.6) | 1,339,719 | - | 1,339,719 | - | (24,080,600) | 6,299,939,351 | 註一 |
| 土地改良物 | 2,351,878 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,351,878 | |
| 房屋及建築 | 4,953,744,105 | 13,331,563 | 126,314,225 | (112,982,662) | (89.4) | - | - | - | - | 40,511,092 | 5,007,586,760 | |
| 醫療設備 | 231,082,894 | 227,295,825 | 266,366,132 | (39,070,307) | (14.7) | 1,333,594 | - | 1,333,594 | - | 37,071,238 | 494,116,363 | 註二 |
| 電腦設備 | 57,603,242 | 21,943,099 | - | 21,943,099 | - | 6,125 | - | 6,125 | - | 20,057,400 | 99,597,616 | 註二 |
| 運輸設備 | 3,926,350 | 1,685,400 | - | 1,685,400 | - | - | - | - | - | - | 5,611,750 | 註二 |
| 圖書及博物 | 103,221,521 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 103,221,521 | |
| 其他設備 | 72,607,647 | 23,282,081 | 17,344,163 | 5,937,918 | 34.2 | - | - | - | - | - | 95,889,728 | 註二 |
| 購置中營運資產 | 76,591,786 | 78,824,969 | - | 78,824,969 | - | - | - | - | - | (129,830,330) | 25,586,425 | 註二 |
| 租賃資產 | 400,130,000 | 4,480,000 | - | 4,480,000 | - | - | - | - | - | 8,110,000 | 412,720,000 | |
| 租賃權益改良 | 53,257,310 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 53,257,310 | |
| 累計折舊 | 59,705,632 | 286,270,935 | 400,621,369 | (114,350,434) | (28.5) | 248,926 | - | 248,926 | - | - | 345,727,641 | 註三 |
| 土地改良物 | | | 47,038 | (47,038) | (100.0) | - | - | - | - | - | - | 註三 |
| 房屋及建築 | 363,050 | 94,842,515 | 176,797,588 | (81,955,073) | (46.4) | - | - | - | - | - | 95,205,565 | 註三 |
| 醫療設備 | 8,368,559 | 67,141,659 | 138,647,616 | (71,505,957) | (51.6) | 242,801 | - | 242,801 | - | - | 75,267,417 | 註三 |
| 電腦設備 | 7,166,873 | 18,210,651 | - | 18,210,651 | - | 6,125 | - | 6,125 | - | - | 25,371,399 | 註三 |
| 運輸設備 | 369,397 | 1,291,811 | - | 1,291,811 | - | - | - | - | - | - | 1,661,208 | 註三 |
| 其他設備 | 6,757,465 | 17,758,852 | 48,765,491 | (31,006,639) | (63.6) | - | - | - | - | - | 24,516,317 | 註三 |
| 租賃資產 | 29,267,249 | 80,972,191 | 31,037,905 | 49,934,286 | 160.9 | - | - | - | - | - | 110,239,440 | 註三 |
| 租賃權益改良 | 7,413,039 | 6,053,256 | 5,325,731 | 727,525 | 13.7 | - | - | - | - | - | 13,466,295 | 註三 |
| 不動產、房屋及設備淨額 | 5,894,811,101 | 84,572,002 | 9,403,151 | 70,688,851 | 751.8 | 1,090,793 | - | 1,090,793 | - | (24,080,600) | 5,954,211,710 | |
| 無形資產 | 4,497,074 | 28,037,850 | 11,589,300 | 16,448,550 | 141.9 | - | - | - | - | 23,852,600 | 56,387,524 | 註四 |
| 電腦軟體 | 4,497,074 | 28,037,850 | 11,589,300 | 16,448,550 | 141.9 | - | - | - | - | 23,852,600 | 56,387,524 | 註四 |
| 累計攤銷 | 175,064 | 6,792,163 | 8,824,343 | (2,032,180) | (23.0) | - | - | - | - | - | 6,967,227 | 註四 |
| 電腦軟體 | 175,064 | 6,792,163 | 8,824,343 | (2,032,180) | (23.0) | - | - | - | - | - | 6,967,227 | 註四 |
| 無形資產淨額 | 4,322,010 | 21,245,687 | 2,764,957 | 18,480,730 | 668.4 | - | - | - | - | 23,852,600 | 49,420,297 | 註四 |
| 合計 | 5,899,133,111 | 105,817,689 | 12,168,108 | 93,649,581 | 769.6 | 1,090,793 | - | 1,090,793 | - | (228,000) | 6,003,632,007 | |


註一：開院初期，開床時程、空間、設備規劃變異較大，設備需經安裝、定位、測試、試用、驗收排程，故產生差異較大。


註二：開院不久即啟動預算編列，且開院初期計畫變異大，為順應臨床業務發展需求為主，預算採總額控管，加上首次編列預算主要配合教育部項目歸類於機械儀器及設備與其他，未依實際業務需求分類，故產生差異較大。

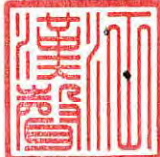
註三：開院初期，醫護人力與來診量不穩定，開床時程調整，隨著營運發展需求、實際開床計畫、設備到位驗收入帳才正式計提折舊，與預算統一概算不同，故產生較大差異。

註四：開院初期，系統需求尚未臻穩定，隨著業務實際需求或配合政府政策推動需求，故產生差異較大。

製 表：葉玫佩 

主辦會計：黃秋麗 

院 長：王水深 

校 長：江漢聲 

董 事 長：劉振忠 