

輔仁大學學校財團法人輔仁大學附設醫院

109 學年度

(自 109 年 8 月 1 日起至 110 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110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	6,432,840,036	6,434,485,871	(1,645,835)	(0.03)
流動資產	667,076,891	550,633,307	116,443,584	21.15
現金	1,573,759	1,881,897	(308,138)	(16.37)
銀行存款	401,512,421	265,011,124	136,501,297	51.51
應收票據	418,500	205,000	213,500	104.15
應收帳款	130,848,145	189,260,392	(58,412,247)	(30.86)
其他應收款	31,458,427	6,770,249	24,688,178	364.66
存貨	96,009,182	79,179,862	16,829,320	21.25
預付款項	5,256,457	8,324,783	(3,068,326)	(36.86)
不動產、房屋及設備	6,689,359,752	6,474,159,264	215,200,488	3.32
土地改良物	2,351,878	2,351,878	0	0.00
房屋及建築	5,153,477,556	5,026,761,836	126,715,720	2.52
醫療儀器及設備	592,718,502	557,381,347	35,337,155	6.34
電腦設備	113,913,924	108,790,856	5,123,068	4.71
圖書及博物	103,221,521	103,221,521	0	0.00
運輸設備	6,010,450	5,856,750	153,700	2.62
其他設備	112,114,900	103,540,856	8,574,044	8.28
購建中營運資產	24,577,111	29,552,310	(4,975,199)	(16.84)
租賃資產	527,716,600	483,444,600	44,272,000	9.16
租賃權益改良物	53,257,310	53,257,310	0	0.00
累計折舊總額	(969,945,095)	(646,798,240)	(323,146,855)	49.96
不動產、房屋及設備淨額	5,719,414,657	5,827,361,024	(107,946,367)	(1.85)
無形資產	89,304,979	78,708,354	10,596,625	13.46
專利權	175,500	175,500	0	0.00
電腦軟體	88,885,079	78,338,854	10,546,225	13.46
其他無形資產	244,400	194,000	50,400	25.98
累計攤銷總額	(46,485,127)	(28,424,398)	(18,060,729)	63.54
無形資產淨額	42,819,852	50,283,956	(7,464,104)	(14.84)
其他資產	3,528,636	6,207,584	(2,678,948)	(43.16)
遞延資產	0	4,287,584	(4,287,584)	(100.00)
代管資產	363,636	0	363,636	-
存出保證金	2,265,000	1,920,000	345,000	17.97
其他資產-其他	900,000	0	900,000	-
合 計	6,432,840,036	6,434,485,871	(1,645,835)	(0.03)

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110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	1,515,369,034	1,349,268,656	166,100,378	12.31
流動負債	1,155,622,516	905,427,824	250,194,692	27.63
應付票據	8,626,183	8,924,651	(298,468)	(3.34)
應付帳款	617,391,761	398,324,038	219,067,723	55.00
應付費用	293,994,414	304,608,416	(10,614,002)	(3.48)
其他應付款	98,614,969	67,378,474	31,236,495	46.36
遞延收入	10,224,415	10,224,415	0	0.00
預收款項	5,232,635	1,088,811	4,143,824	380.58
暫收款	66,351	153,471	(87,120)	(56.77)
代收款項	11,683,157	12,274,796	(591,639)	(4.82)
一年內到期之長期應付票據 及款項	109,788,631	102,450,752	7,337,879	7.16
長期負債	186,393,270	272,840,459	(86,447,189)	(31.68)
長期應付票據	10,140,110	19,259,396	(9,119,286)	(47.35)
長期應付款項	1,813,998	5,688,803	(3,874,805)	(68.11)
應付租賃款-非流動	174,439,162	247,892,260	(73,453,098)	(29.63)
其他負債	173,353,248	171,000,373	2,352,875	1.38
存入保證金	148,532,803	137,387,565	11,145,238	8.11
長期遞延收入	20,448,820	30,673,240	(10,224,420)	(33.33)
受託代管資產	363,636	0	363,636	-
其他非流動負債	4,007,989	2,939,568	1,068,421	36.35
權益基金及餘絀	4,917,471,002	5,085,217,215	(167,746,213)	(3.30)
權益基金	6,304,186,223	6,283,806,223	20,380,000	0.32
指定用途權益基金	6,304,186,223	6,283,806,223	20,380,000	0.32
未指定用途權益基金	0	0	0	-
餘絀	(1,386,715,221)	(1,198,589,008)	(188,126,213)	15.70
累積餘(絀)	(1,386,715,221)	(1,198,589,008)	(188,126,213)	15.70
合 計	6,432,840,036	6,434,485,871	(1,645,835)	(0.03)

註：1.指定用途權益基金係學校對本院之投資款。

2.指定用途權益基金涵蓋學校為本院向銀行貸款42億元，本院負有還本付息之義務。

輔仁大學學校財團法人輔仁大學附設醫院

收支餘絀表

109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	%
3,070,473,628	醫務收入	3,681,804,362	3,645,213,227	36,591,135	1.0
3,477,358,690	醫務收入	4,302,771,078	4,109,449,841	193,321,237	4.7
(61,621,183)	減：醫務收入折讓	(68,204,616)	(464,236,614)	396,031,998	(85.3)
(39,543,351)	健保核減數	(36,337,728)	0	(36,337,728)	-
(305,720,528)	健保支付點值調整數	(516,424,372)	0	(516,424,372)	-
3,366,462,202	醫務成本	4,018,949,103	3,779,638,680	239,310,423	6.3
1,599,668,769	人事成本	1,821,792,747	1,792,935,450	28,857,297	1.6
576,745,750	藥品成本	796,920,621	656,138,384	140,782,237	21.5
474,586,004	衛材成本	614,624,461	437,425,584	177,198,877	40.5
107,966,144	其他材料費	131,797,590	43,417,092	88,380,498	203.6
111,500,402	事務成本	114,345,169	199,679,969	(85,334,800)	(42.7)
495,995,133	管理費用	539,468,515	650,042,201	(110,573,686)	(17.0)
(295,988,574)	醫務餘(絀)	(337,144,741)	(134,425,453)	(202,719,288)	150.8
181,876,279	非醫務活動收入	282,523,833	131,104,100	151,419,733	115.5
76,969,299	受贈收入	129,742,875	100,000,000	29,742,875	29.7
405,847	財務收入	149,331	0	149,331	-
614,526	教學研究收入	967,489	4,546,600	(3,579,111)	(78.7)
103,886,607	其他收入	151,664,138	26,557,500	125,106,638	471.1
137,999,596	非醫務活動支出	133,505,305	144,087,386	(10,582,081)	(7.3)
51,547,714	財務費用	42,518,724	42,598,546	(79,822)	(0.2)
40,233,897	教學研究支出	45,140,208	98,027,836	(52,887,628)	(54.0)
46,217,985	其他支出	45,846,373	3,461,004	42,385,369	1,224.7
43,876,683	非醫務活動餘(絀)	149,018,528	(12,983,286)	162,001,814	(1,247.8)
(252,111,891)	本期餘(絀)	(188,126,213)	(147,408,739)	(40,717,474)	27.62

註1：醫療收入折讓差異係預算以折讓、核減與健保點值調整三項合併估計，合併視之差異百分比則為33.8%，差異原因主要係因應健保攤扣制度改變。

輔仁大學學校財團法人輔仁大學附設醫院

現金流量表

109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)	(188,126,213)	(252,111,891)
利息股利之調整	42,369,393	51,141,867
未計利息股利之本期餘(絀)	(145,756,820)	(200,970,024)
調整項目：		
加：不產生現金流出之成本與費用	345,948,515	328,584,725
減：不產生現金流入之收入	(20,658,295)	(11,604,386)
流動資產調整項目淨(增)減數	18,951,138	(41,061,724)
流動負債調整項目淨增(減)數	224,553,698	190,103,554
未計利息股利之現金流入(流出)	423,038,236	265,052,145
收取利息	149,331	405,847
支付利息	(47,524,538)	(53,678,139)
營運活動淨現金流入(出)	375,663,029	211,779,853
投資活動現金流量：		
減：增加不動產、房屋及設備付現數	(258,384,425)	(211,156,874)
增加無形資產付現數	(12,715,683)	(19,763,422)
增加遞延資產付現數	0	(15,684,615)
支付存出保證金付現數	105,000	(146,000)
投資活動淨現金流入(出)	(270,995,108)	(246,750,911)
籌資活動現金流量：		
收取存入保證金收現數	36,137,917	132,586,707
減：退回存入保證金付現數	(24,992,679)	(164,023,473)
撥入權益收現數	20,380,000	88,610,000
籌資活動淨現金流入(出)	31,525,238	57,173,234
本期現金及銀行存款淨流入(出)	136,193,159	22,202,176
期初現金及銀行存款餘額	266,893,021	244,690,845
期末現金及銀行存款餘額	403,086,180	266,893,021

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
109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	3,980,601,697	3,216,036,572	764,565,125	24
醫務收入	3,681,804,362	3,070,473,628	611,330,734	20
受贈收入	129,742,875	76,969,299	52,773,576	69
財務收入	149,331	405,847	(256,516)	(63)
教學研究收入	967,489	614,526	352,963	57
其他收入	151,664,138	103,886,607	47,777,531	46
減：不產生現金流入之收入	(20,658,295)	(11,604,386)	(9,053,909)	78
資產負債項目調整增(減)數	36,931,797	(24,708,949)	61,640,746	(249)
經常門現金支出	(3,604,938,668)	(3,004,256,719)	(600,681,949)	20
人事成本	1,821,792,747	1,599,668,769	222,123,978	14
藥品成本	796,920,621	576,745,750	220,174,871	38
衛材成本	614,624,461	474,586,004	140,038,457	30
其他材料費	131,797,590	107,966,144	23,831,446	22
事務成本	114,345,169	111,500,402	2,844,767	3
管理費用	539,468,515	495,995,133	43,473,382	9
財務費用	42,518,724	51,547,714	(9,028,990)	(18)
教學研究支出	45,140,208	40,233,897	4,906,311	12
其他支出	45,846,373	46,217,985	(371,612)	(1)
減：不產生現金流出之成本與費用	(345,948,515)	(328,584,725)	(17,363,790)	5
資產負債項目調整增(減)數	(201,567,225)	(171,620,354)	(29,946,871)	17
經常門現金餘絀	375,663,029	211,779,853	163,883,176	77
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	(189,100,034)	(222,709,658)	33,609,624	(15)
醫療設備	53,035,534	64,375,445	(11,339,911)	(18)
電腦設備	7,113,944	15,221,756	(8,107,812)	(53)
運輸設備	5,693,954	245,000	5,448,954	2224
租賃設備	110,387,219	100,554,232	9,832,987	10
其他設備	153,700	6,865,188	(6,711,488)	(98)
遞延資產	0	15,684,615	(15,684,615)	(100)
專利權	171,920	3,580	168,340.00	4702
電腦軟體	12,299,363	19,759,842	(7,460,479)	(38)
其他無形資產	244,400	0	244,400.00	-
扣減不動產支出前現金餘絀	186,562,995	(10,929,805)	197,492,800	(1807)
購置不動產現金支出	(82,000,074)	(23,895,253)	(58,104,821)	243
房屋及建築	82,000,074	23,895,253	58,104,821	243
本期現金餘(絀)	104,562,921	(34,825,058)	139,387,979	(400)

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
109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	6,474,159,264	220,787,298	380,151,518	(159,364,220)	(41.9)	104,910	0	104,910	-	(5,481,900)	6,689,359,752	註一
土地改良物	2,351,878	0	0	0	-	0	0	0	-	0	2,351,878	
房屋及建築	5,026,761,836	82,553,973	181,346,560	(98,792,587)	(54.5)	0	0	0	-	44,161,747	5,153,477,556	註二
醫療設備	557,381,347	35,419,655	159,681,307	(124,261,652)	(77.8)	82,500	0	82,500	-	0	592,718,502	註二
電腦設備	108,790,856	5,123,068	4,212,004	911,064	21.6	0	0	0	-	0	113,913,924	註二
運輸設備	5,856,750	153,700	0	153,700	-	0	0	0	-	0	6,010,450	註二
圖書及博物	103,221,521	0	0	0	-	0	0	0	-	0	103,221,521	
其他設備	103,540,856	8,596,454	34,911,647	(26,315,193)	(75.4)	22,410	0	22,410	-	0	112,114,900	註二
購置中營運資產	29,552,310	44,668,448	0	44,668,448	-	0	0	0	-	(49,643,647)	24,577,111	註二
租賃資產	483,444,600	44,272,000	0	44,272,000	-	0	0	0	-	0	527,716,600	註二
租賃權益改良	53,257,310	0	0	0	-	0	0	0	-	0	53,257,310	
累計折舊	646,798,240	323,170,049	354,322,140	(31,152,091)	(8.8)	23,194	0	23,194	-	0	969,945,095	註三
土地改良物	0	0	0	0	-	0	0	0	-	0	0	
房屋及建築	195,926,193	103,326,420	107,667,876	(4,341,456)	(4.0)	0	0	0	-	0	299,252,613	註三
醫療設備	175,104,992	110,747,762	112,338,216	(1,590,454)	(1.4)	13,320	0	13,320	-	0	285,839,434	註三
電腦設備	44,504,541	20,594,752	28,647,744	(8,052,992)	(28.1)	0	0	0	-	0	65,099,293	註三
運輸設備	3,085,581	1,383,407	1,435,932	(52,525)	(3.7)	0	0	0	-	0	4,468,988	註三
其他設備	44,593,258	17,687,460	26,355,780	(8,668,320)	(32.9)	9,874	0	9,874	-	0	62,270,844	註三
租賃資產	164,064,119	66,436,494	71,823,324	(5,386,830)	(7.5)	0	0	0	-	0	230,500,613	註三
租賃權益改良	19,519,556	2,993,754	6,053,268	(3,059,514)	(50.5)	0	0	0	-	0	22,513,310	註三
不動產、房屋及設備淨額	5,827,361,024	(102,382,751)	25,829,378	(128,212,129)	(496.4)	81,716	0	81,716	-	(5,481,900)	5,719,414,657	註四
無形資產	78,708,354	5,114,725	18,931,487	(13,816,762)	(73.0)	0	0	0	-	5,481,900	89,304,979	註四
專利權	175,500	0	0	0	-	0	0	0	-	0	175,500	註四
電腦軟體	78,338,854	5,064,325	18,931,487	(13,867,162)	(73.2)	0	0	0	-	5,481,900	88,885,079	註四
其他無形資產	194,000	50,400	0	50,400	-	0	0	0	-	0	244,400	註四
累計攤銷	28,424,398	18,060,729	24,131,112	(6,070,383)	(25.2)	0	0	0	-	0	46,485,127	註四
專利權	0	35,100	0	35,100	-	0	0	0	-	0	35,100	註四
電腦軟體	28,424,398	17,979,745	24,131,112	(6,151,367)	(25.5)	0	0	0	-	0	46,404,143	註四
其他無形資產	0	45,884	0	45,884	-	0	0	0	-	0	45,884	註四
無形資產淨額	50,283,956	(12,946,004)	(5,199,625)	(7,746,379)	149.0	0	0	0	-	5,481,900	42,819,852	註四
合計	5,877,644,980	(115,328,755)	20,629,753	(135,958,508)	(659.0)	81,716	0	81,716	-	0	5,762,234,509	

註一：因配合12樓開床時程、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，加上受到疫情影響施作、交貨等期程受影響故產生差異較大。

註二：因配合12樓開床規劃變異較大，再加上適逢攤扣政策變動與疫情之故，為保留現金以供營運需求，採資本租賃方式，故與預算編列時分類不同。

註三：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，故產生差異。

註四：因適逢疫情，除疫情相關之項目外其餘項目排程受到影響，加上疫情影響驗收時程，故產生差異。

專利權及其他無形資產係12樓智慧病房所取得之專利權及無形資產。

製 表：劉啟羽



主辦會計：黃秋麗



院 長：王水深



校 長：江漢聲



董 事 長：劉振忠

