

財團法人私立高雄醫學大學
附設中和紀念醫院



醫事服務機構財務報告
民國113及112年度

地址：高雄市三民區自由一路100號

電話：(07)3121101

114.10.22 勤高 11401214 號

受文者：衛生福利部中央健康保險署

副 本：財團法人私立高雄醫學大學附設中和紀念醫院
收受者：

主 旨：謹依 貴署規定提報財團法人私立高雄醫學大學附設中和紀念醫院
民國 113 及 112 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、 財團法人私立高雄醫學大學附設中和紀念醫院民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之資產負債表，及民國 113 及 112 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，業經本會計師查核簽證。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 珍 麗



陳珍麗

財團法人私立高雄醫學大學附設中和紀念醫院

資產負債表

☑全部 ☐健保

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

資 產	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
	金	%	金	%	金	%	金	%
流動資產								
現金及約當現金	\$ 5,630,923,975	46	\$ 6,427,400,512	52	\$ -	-	\$ -	-
應收票據（減除備抵呆帳後淨額）	5,049,527	-	18,824,881	-	-	-	-	-
應收帳款（減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健康保核減後淨額）	3,251,018,782	26	2,806,557,392	23	-	-	-	-
其他金融資產－流動	110,358,473	1	109,269,006	1	1,779,883,397	15	1,557,548,125	13
存貨	431,024,797	3	359,104,929	3	1,603,279,915	13	1,448,861,462	12
預付款項	33,276,083	-	29,371,538	-	127,691,275	1	109,918,873	1
其他流動資產	-	-	-	-	2,144,561,653	17	1,788,302,878	14
流動資產合計	9,461,651,637	76	9,750,528,258	79	5,655,416,240	46	4,904,631,338	40
固定資產								
房屋及建築設備	5,366,917,315	44	5,321,497,566	43	-	-	-	-
醫療儀器設備	4,238,588,796	34	4,108,430,933	34	-	-	-	-
交通運輸設備	22,965,000	-	22,052,000	-	-	-	-	-
資訊設備	17,800,798	-	17,307,798	-	-	-	-	-
雜項設備	920,558,617	8	863,360,787	7	-	-	-	-
租賃資產	-	-	-	-	-	-	-	-
成本合計	10,566,830,526	86	10,332,649,084	84	284,755,946	2	139,879,564	1
減：累計折舊	(8,248,663,276)	(67)	(8,014,859,885)	(65)	177,483,685	2	165,601,143	2
減：累計減損	-	-	-	-	37,979,261	-	41,426,920	-
預付購置固定資產款項	259,593,009	2	47,106,034	-	500,218,892	4	346,907,627	3
固定資產淨額	2,577,760,259	21	2,364,895,233	19	6,155,635,132	50	5,251,538,965	43
其他資產								
遞延資產	12,667,232	-	9,012,849	-	-	-	-	-
存出保證金	60,996,389	1	60,610,124	-	-	-	-	-
其他金融資產－非流動（註 1）	265,376,681	2	185,146,031	2	-	-	-	-
其他資產合計	339,040,302	3	254,769,004	2	6,222,817,066	50	7,118,653,530	59
資產總額	\$ 12,378,452,198	100	\$ 12,370,192,495	100	6,222,817,066	50	7,118,653,530	59
					\$ 12,378,452,198	100	\$ 12,370,192,495	102
負債及淨值總額								
負債								
流動負債								
短期借款	-	-	-	-	-	-	-	-
應付短期票券	-	-	-	-	-	-	-	-
應付票據	-	-	-	-	-	-	-	-
應付帳款	-	-	-	-	-	-	-	-
其他應付款	-	-	-	-	-	-	-	-
預收款項	-	-	-	-	-	-	-	-
其他流動負債	-	-	-	-	-	-	-	-
流動負債合計	-	-	-	-	-	-	-	-
長期負債								
長期借款	-	-	-	-	-	-	-	-
長期應付票據	-	-	-	-	-	-	-	-
應付租賃負債	-	-	-	-	-	-	-	-
其他長期負債	-	-	-	-	-	-	-	-
長期負債合計	-	-	-	-	-	-	-	-
其他負債								
退休金負債	-	-	-	-	-	-	-	-
存入保證金	-	-	-	-	-	-	-	-
什項負債（註 1）	-	-	-	-	-	-	-	-
其他負債合計	-	-	-	-	-	-	-	-
負債總額	-	-	-	-	-	-	-	-
淨值權益								
出資額	-	-	-	-	-	-	-	-
業主往來（或累積虧損）	-	-	-	-	-	-	-	-
淨值權益其他項目（註 2）	-	-	-	-	-	-	-	-
淨值權益總額	-	-	-	-	-	-	-	-
負債及淨值總額	-	-	-	-	-	-	-	-

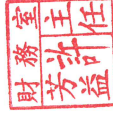
註 1：依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之科目。

註 2：113 年 12 月 31 日包含權益基金 2,991,157,713 元、累積餘絀 1,579,597,817 元及本期稅後餘絀 1,652,061,536 元；112 年 12 月 31 日包含權益基金 2,991,157,713 元、累積餘絀 2,507,715,254 元及本期稅後餘絀 1,619,780,563 元。

主辦會計：

會計主管：

負責人：



財團法人私立高雄醫學大學附設中和紀念醫院

收支餘絀表（損益表）

☑全部 □健保

民國 113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日（113 年度）

及 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日（112 年度）

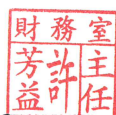
單位：新台幣元

	113 年度		112 年度		差		異
	金	%	金	%	金	%	
醫務收入							
門急診收入－健保	\$ 7,062,785,522	42	\$ 6,798,722,347	42	\$ 264,063,175		4
門急診收入－非健保	1,607,645,497	10	1,441,406,884	9	166,238,613		12
住院收入－健保	6,214,425,911	37	5,904,674,208	37	309,751,703		5
住院收入－非健保	2,720,939,232	16	2,544,513,141	16	176,426,091		7
其他醫務收入－健保	-	-	-	-	-		-
其他醫務收入－非健保	-	-	-	-	-		-
減：支付點值調整	(290,563,159)	(2)	(775,516)	-	(289,787,643)		37,367
減：健保核減	(215,436,967)	(1)	(328,522,049)	(2)	113,085,082	(34)	
減：醫療優待	(261,284,400)	(2)	(240,747,145)	(2)	(20,537,255)	9	
醫務收入淨額（A）	<u>16,838,511,636</u>	<u>100</u>	<u>16,119,271,870</u>	<u>100</u>	<u>719,239,766</u>	<u>4</u>	
醫務成本							
人事費用	6,068,723,161	36	6,091,221,030	38	(22,497,869)	-	
藥品費用	4,733,881,829	28	4,282,568,207	27	451,313,622	11	
醫材費用	2,246,513,208	13	2,093,853,365	13	152,659,843	7	
折舊費用	331,547,235	2	324,119,359	2	7,427,876	2	
租金費用	-	-	-	-	-	-	
事務費用	604,462,482	4	541,755,671	3	62,706,811	12	
教育研究發展費用	248,679,523	1	235,658,363	1	13,021,160	6	
醫療社會服務費用	85,346,953	1	85,349,180	-	(2,227)	-	
其他醫務費用	<u>132,790,583</u>	<u>1</u>	<u>126,495,420</u>	<u>1</u>	<u>6,295,163</u>	<u>5</u>	
醫務成本合計（B）	<u>14,451,944,974</u>	<u>86</u>	<u>13,781,020,595</u>	<u>85</u>	<u>670,924,379</u>	<u>5</u>	
醫務毛利（C=A-B）	<u>2,386,566,662</u>	<u>14</u>	<u>2,338,251,275</u>	<u>15</u>	<u>48,315,387</u>	<u>2</u>	
管理費用（D）	<u>1,050,316,880</u>	<u>6</u>	<u>1,073,598,708</u>	<u>7</u>	(<u>23,281,828</u>)	(<u>2</u>)	
醫務利益（損失）（E=C-D）	<u>1,336,249,782</u>	<u>8</u>	<u>1,264,652,567</u>	<u>8</u>	<u>71,597,215</u>	<u>6</u>	
非醫務活動收益							
利息收入	70,129,475	1	66,334,015	1	3,795,460	6	
租金收入	34,956,004	-	35,230,123	-	(274,119)	(1)	
研究計畫收入	309,498,470	2	133,111,826	1	176,386,644	133	
捐贈收入	28,507,488	-	19,321,701	-	9,185,787	48	
其他非醫務收益	<u>509,436,177</u>	<u>3</u>	<u>707,612,638</u>	<u>4</u>	(<u>198,176,461</u>)	(<u>28</u>)	
非醫務活動收益合計（F）	<u>952,527,614</u>	<u>6</u>	<u>961,610,303</u>	<u>6</u>	(<u>9,082,689</u>)	(<u>1</u>)	
非醫務活動費損							
利息費用	-	-	-	-	-	-	
租金費用	9,840,000	-	9,840,000	-	-	-	
研究計畫費用	290,712,343	2	268,589,552	2	22,122,791	8	
捐贈費用	349,605	-	-	-	349,605	-	
其他非醫務費損	<u>335,813,912</u>	<u>2</u>	<u>328,052,755</u>	<u>2</u>	<u>7,761,157</u>	<u>2</u>	
非醫務活動費損合計（G）	<u>636,715,860</u>	<u>4</u>	<u>606,482,307</u>	<u>4</u>	<u>30,233,553</u>	<u>5</u>	
非醫務利益（損失）（H=F-G）	<u>315,811,754</u>	<u>2</u>	<u>355,127,996</u>	<u>2</u>	(<u>39,316,242</u>)	(<u>11</u>)	
本期稅前餘絀（I=E+H）	<u>1,652,061,536</u>	<u>10</u>	<u>1,619,780,563</u>	<u>10</u>	<u>32,280,973</u>	<u>2</u>	
所得稅費用（J）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
本期稅後餘絀（K=I-J）	<u>\$ 1,652,061,536</u>	<u>10</u>	<u>\$ 1,619,780,563</u>	<u>10</u>	<u>\$ 32,280,973</u>	<u>2</u>	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



財團法人私立高雄醫學大學附設中和紀念醫院

淨值變動表

☒全部 ☐健保

民國 113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日 (113 年度)

及 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日 (112 年度)

單位：新台幣元

	113 年度	112 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	1,652,061,536	1,619,780,563
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
盈餘解繳付現數(註)	(2,547,898,000)	(1,067,684,000)
未受限淨值增加(減少)總額	(895,836,464)	552,096,563
未受限期初淨值	7,118,653,530	6,566,556,967
未受限期末淨值	6,222,817,066	7,118,653,530
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$ 6,222,817,066	\$ 7,118,653,530

註：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：



會計主管：



負責人：



財團法人私立高雄醫學大學附設中和紀念醫院

現金流量表

☑全部 ☐健保

民國 113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日 (113 年度)

及 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日 (112 年度)

單位：新台幣元

	113 年度	112 年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ 1,652,061,536	\$ 1,619,780,563
支付點值調整	290,563,159	775,516
健保核減	215,436,967	328,522,049
呆帳費用	-	-
折舊費用	373,464,792	363,748,656
各項攤提	10,821,962	12,143,167
處分固定資產損益	-	-
處分投資損益	-	-
短期投資(增加)減少	-	-
應收票據(增加)減少	13,775,354	4,911,547
應收帳款(增加)減少	(950,461,516)	(405,623,980)
預付款項(增加)減少	(3,904,545)	2,689,177
存貨(增加)減少	(71,919,868)	8,363,839
應付帳款增加(減少)	222,335,272	230,527,365
應付票據增加(減少)	-	-
預收款項增加(減少)	17,772,402	(2,843,094)
其他應付款增加(減少)(註)	155,721,589	(167,868,433)
其他流動負債增加(減少)	-	-
退休金負債增加(減少)(註)	144,876,382	(18,525,216)
營運活動淨現金流入(出)	<u>2,070,543,486</u>	<u>1,976,601,156</u>
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(373,650,730)	(259,262,179)
購買遞延資產(註)	(13,951,845)	(7,885,225)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	(214,506,724)	(47,184,323)
處分投資	-	-
購買投資	-	-
存出保證金(增加)減少(註)	(386,265)	(178,896)
其他金融資產(增加)減少(註)	(81,320,117)	(21,623,536)
投資活動淨之現金流入(出)	<u>(683,815,681)</u>	<u>(336,134,159)</u>
融資活動現金流量		
擴建基金增加(減少)	-	-
長期借款增加(減少)	-	-
盈餘解繳付現數(註)	(2,547,898,000)	(1,067,684,000)
存入保證金增加(減少)(註)	11,882,542	29,170,274
其他流動負債增加(減少)(註)	356,258,775	214,546,762
(接次頁)		

(承前頁)

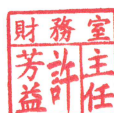
	113 年度	112 年度
其他負債增加(減少)(註)	(\$ 3,447,659)	(\$ 1,633,855)
融資活動淨現金流入(出)	(2,183,204,342)	(825,600,819)
本期現金及約當現金增加(減少)	(796,476,537)	814,866,178
期初現金及約當現金餘額	6,427,400,512	5,612,534,334
期末現金及約當現金餘額	\$ 5,630,923,975	\$ 6,427,400,512
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ -	\$ -
本期支付所得稅	\$ -	\$ -
不影響現金流量資訊之投資及融資活動		
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	214,506,724	37,936,550
設備(註)	371,823,094	275,084,179
遞延資產(註)	14,476,345	8,906,725
長期應付票據	-	-
應付設備款(增加)減少(註)	1,303,136	(7,595,727)
支付現金數	\$ 602,109,299	\$ 314,331,727

註：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：



會計主管：



負責人：



財團法人私立高雄醫學大學附設中和紀念醫院

醫務收入明細表

☒全部 ☐健保

民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

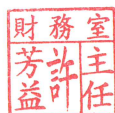
單位：新台幣元

門診收入－健保	\$ 6,606,826,755
門診收入－非健保	1,580,050,305
急診收入－健保	455,958,767
急診收入－非健保	27,595,192
住院收入－健保	6,214,425,911
住院收入－非健保	2,720,939,232
其他醫務收入－健保	-
其他醫務收入－非健保	-
減：支付點值調整	(290,563,159)
減：健保核減	(215,436,967)
減：醫療優待	(<u>261,284,400</u>)
合 計	<u>\$16,838,511,636</u>

主辦會計：



會計主管：



負責人：



財團法人私立高雄醫學大學附設中和紀念醫院

醫務成本明細表

☒全部 ☐健保

民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

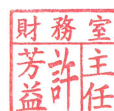
單位：新台幣元

人事費用	\$ 6,068,723,161
藥品費用	4,733,881,829
醫材費用	2,246,513,208
折舊費用	331,547,235
租金費用	-
事務費用	604,462,482
教育研究發展費用	248,679,523
醫療社會服務費用	85,346,953
其他醫務費用	132,790,583
合 計	<u>\$14,451,944,974</u>

主辦會計：



會計主管：



負責人：

