

高雄市立大同醫院
(委託財團法人私立高雄醫學大學經營)

醫事服務機構財務報告
民國113及112年度

地址：高雄市前金區中華三路68號

電話：07-2911101

114.06.23 勤高 11400996 號

受文者：衛生福利部中央健康保險署

副 本

收受者：高雄市立大同醫院（委託財團法人私立高雄醫學大學經營）

主 旨：謹依 貴署規定提報高雄市立大同醫院（委託財團法人私立高雄醫學大學經營）民國 113 及 112 年度財務報告，敬請鑒核。

說 明：

- 一、 依據民國 102 年度公告實施之「全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法」辦理。
- 二、 高雄市立大同醫院（委託財團法人私立高雄醫學大學經營）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。
- 三、 高雄市政府自 99 年 1 月 1 日起將高雄市立大同醫院委託財團法人私立高雄醫學大學經營管理，為期 15 年並已於 113 年 12 月 31 日經營期滿。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 珍 麗



陳珍麗

高雄市立大同醫院

(委託財團法人私立高雄醫學大學經營)

資產負債表

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

☒全部 ☐健保

單位：新台幣元

資 產	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		負債及淨值總額	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$ 881,063,372	63	\$ 1,708,691,469	59	短期借款	\$ -	-	\$ -	-
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	1,701,853	-	-	-	應付短期票券	-	-	-	-
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保核減後淨額)	356,806,965	26	367,431,192	13	應付票據	212,508,779	15	315,461,989	11
其他金融資產—流動	-	-	-	-	應付帳款	382,745,752	28	531,553,246	18
存貨	-	-	64,333,424	2	其他應付款	-	-	70,836,843	3
預付款項	-	-	7,923,311	1	預收款項	-	-	40,185,584	1
其他流動資產	-	-	-	-	流動負債合計	595,254,531	43	958,037,662	33
流動資產合計	1,239,572,190	89	2,148,379,396	75	長期負債				
固定資產					長期借款	-	-	-	-
房屋及建築設備	-	-	-	-	長期應付票據	-	-	-	-
醫療儀器設備	-	-	945,700,555	33	應付租賃負債	-	-	-	-
交通運輸設備	-	-	7,020,000	-	其他長期負債	-	-	-	-
資訊設備	-	-	506,000	-	長期負債合計	-	-	-	-
雜項設備	-	-	168,726,908	6	其他負債				
租賃資產	-	-	2,364,834	-	退休金負債	137,724,555	10	126,736,608	5
租賃權益改良物(註2)	-	-	627,317,878	22	存入保證金	288,500	-	47,848,778	2
成本合計	-	-	1,751,636,175	61	其他負債(註2)	-	-	6,819,964	-
減：累計折舊	-	-	(1,167,634,075)	(41)	其他負債合計	138,013,055	10	181,405,350	7
減：累計減損	-	-	-	-	負債總額	733,267,586	53	1,139,443,012	40
預付購置固定資產款項	-	-	3,596,000	-	淨值權益				
固定資產淨額	-	-	587,598,100	20	出資額	-	-	-	-
其他資產					業主往來(或累積虧損)	-	-	-	-
遞延資產	-	-	11,526,326	-	淨值權益其他項目(註1)	652,631,026	47	1,743,660,810	60
存出保證金	205,000	-	510,000	-	淨值權益總額	652,631,026	47	1,743,660,810	60
其他金融資產—非流動(註2)	146,121,422	11	135,090,000	5					
其他資產合計	146,326,422	11	147,126,326	5					
資產總額	\$ 1,385,898,612	100	\$ 2,883,103,822	100	負債及淨值總額	\$ 1,385,898,612	100	\$ 2,883,103,822	100

註 1：113 年 12 月 31 日包含權益基金 786,983,430 元、累積餘絀(53,433,620)元及本期稅後餘絀(80,918,784)元；112 年 12 月 31 日包含權益基金 786,983,430 元、累積餘絀 437,124,136 元及本期稅後餘絀 519,553,244 元。

註 2：係依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之科目。

主辦會計：

會計主管：

負責人：



高雄市立大同醫院

(委託財團法人私立高雄醫學大學經營)

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	額	
醫務收入 (A)							
門急診收入－健保	\$ 2,256,112,913	54	\$ 2,404,814,365	55	(\$ 148,701,452)	(6)	
門急診收入－非健保	399,830,625	10	426,527,260	10	(26,696,635)	(6)	
住院收入－健保	983,897,116	24	1,061,301,327	24	(77,404,211)	(7)	
住院收入－非健保	488,253,170	12	507,976,072	11	(19,722,902)	(4)	
其他醫務收入－健保	-	-	-	-	-	-	
其他醫務收入－非健保	-	-	-	-	-	-	
加(減)：支付點值調整	63,976,296	2	(115,294,333)	(3)	179,270,629	155	
減：健保核減	(46,323,773)	(1)	(50,461,618)	(1)	4,137,845	(8)	
減：醫療優待	(32,674,850)	(1)	(27,165,970)	(1)	(5,508,880)	20	
	<u>4,113,071,497</u>	<u>100</u>	<u>4,207,697,103</u>	<u>95</u>	<u>(94,625,606)</u>	<u>(2)</u>	
醫務成本 (B)							
人事費用	1,391,746,150	34	1,481,377,365	34	(89,631,215)	(6)	
藥品費用	953,258,170	23	972,525,055	22	(19,266,885)	(2)	
醫材費用	543,067,021	13	562,053,275	13	(18,986,254)	(3)	
折舊費用	398,388,209	10	59,819,645	1	338,568,564	566	
租金費用	-	-	-	-	-	-	
事務費用	145,118,921	4	135,821,249	3	9,297,672	7	
其他醫務費用	<u>135,581,768</u>	<u>3</u>	<u>141,100,015</u>	<u>3</u>	<u>(5,518,247)</u>	<u>(4)</u>	
	<u>3,567,160,239</u>	<u>87</u>	<u>3,352,696,604</u>	<u>76</u>	<u>214,463,635</u>	<u>6</u>	
醫務毛利 (C=A-B)	<u>545,911,258</u>	<u>13</u>	<u>855,000,499</u>	<u>19</u>	<u>(309,089,241)</u>	<u>(36)</u>	
管理費用 (D)	<u>695,263,377</u>	<u>17</u>	<u>331,147,067</u>	<u>7</u>	<u>364,116,310</u>	<u>110</u>	
醫務利益(損失) (E=C-D)	<u>(149,352,119)</u>	<u>(4)</u>	<u>523,853,432</u>	<u>12</u>	<u>(673,205,551)</u>	<u>(129)</u>	
非醫務活動收益 (F)							
利息收入	21,697,697	1	19,288,692	-	2,409,005	12	
租金收入	7,041,960	-	8,297,977	-	(1,256,017)	(15)	
研究計畫收入	36,586,003	1	38,343,165	1	(1,757,162)	(5)	
捐贈收入	2,341,903	-	1,979,760	-	362,143	18	
其他非醫務收益	<u>121,631,893</u>	<u>3</u>	<u>35,894,051</u>	<u>1</u>	<u>85,737,842</u>	<u>239</u>	
	<u>189,299,456</u>	<u>5</u>	<u>103,803,645</u>	<u>2</u>	<u>85,495,811</u>	<u>82</u>	
非醫務活動費損 (G)							
利息費用	-	-	-	-	-	-	
租金費用	-	-	-	-	-	-	
研究計畫費用	36,586,003	1	38,145,765	1	(1,559,762)	(4)	
捐贈費用	-	-	-	-	-	-	
其他非醫務費損	<u>84,280,118</u>	<u>2</u>	<u>69,958,068</u>	<u>1</u>	<u>14,322,050</u>	<u>20</u>	
	<u>120,866,121</u>	<u>3</u>	<u>108,103,833</u>	<u>2</u>	<u>12,762,288</u>	<u>12</u>	
非醫務利益(損失) (H=F-G)	<u>68,433,335</u>	<u>2</u>	<u>(4,300,188)</u>	<u>-</u>	<u>72,733,523</u>	<u>1,691</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	113 年度		112 年度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
本期稅前餘絀 (I=E+H)	(\$ 80,918,784)	(2)	\$ 519,553,244	12	(\$ 600,472,028)	(116)
所得稅費用 (J)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀 (K=I-J)	(\$ 80,918,784)	(2)	\$ 519,553,244	12	(\$ 600,472,028)	(116)

主辦會計：



會計主管：



負責人：



高雄市立大同醫院

(委託財團法人私立高雄醫學大學經營)

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	(80,918,784)	519,553,244
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
基金繳回付現數 (註)	-	-
解繳盈餘付現數 (註)	(1,010,111,000)	(272,274,875)
未受限淨值增加 (減少) 總額	(1,091,029,784)	247,278,369
未受限期初淨值	1,743,660,810	1,496,382,441
未受限期末淨值	652,631,026	1,743,660,810
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$ 652,631,026	\$ 1,743,660,810

註：係依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之科目。

主辦會計：



會計主管：



負責人：



高雄市立大同醫院

(委託財團法人私立高雄醫學大學經營)

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	(\$ 80,918,784)	\$ 519,553,244
支付點值調整	(63,976,296)	115,294,333
健保核減	46,323,773	50,461,618
呆帳費用	-	-
折舊費用	713,200,536	98,076,375
各項攤提(註)	20,997,526	7,927,565
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	(1,701,853)	61,266
應收帳款(增加)減少	28,276,750	(5,215,242)
預付款項(增加)減少	7,923,311	79,537
存貨(增加)減少	64,333,424	(13,954)
應付帳款增加(減少)	(102,953,210)	7,567,014
應付票據增加(減少)	-	-
其他應付款增加(減少)(註)	(126,452,032)	36,441,265
預收款項增加(減少)	(70,836,843)	6,604,796
其他流動負債增加(減少)	-	-
退休金負債增加(減少)(註)	10,987,947	11,078,904
營運活動之淨現金流入(出)	<u>445,204,249</u>	<u>847,916,721</u>
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(147,957,898)	(140,034,921)
購買遞延資產(註)	(9,471,200)	(10,747,267)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	-	-
處分投資	-	-
購買投資	-	-
存出保證金(增加)減少(註)	305,000	(100,000)
其他金融資產(增加)減少(註)	(11,031,422)	(12,108,780)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(168,155,520)</u>	<u>(162,990,968)</u>
融資活動之現金流量		
擴建基金增加(減少)	-	-
長期借款增加(減少)	-	-
解繳盈餘付現數(註)	(1,010,111,000)	(272,274,875)
存入保證金增加(減少)(註)	(47,560,278)	4,919,305

(接次頁)

(承前頁)

	113 年度	112 年度
其他流動負債增加(減少)(註)	(\$ 40,185,584)	(\$ 60,251,520)
其他負債增加(減少)(註)	(6,819,964)	1,227,986
融資活動之淨現金流入(出)	(1,104,676,826)	(326,379,104)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(827,628,097)	358,546,649
期初現金及約當現金餘額	1,708,691,469	1,350,144,820
期末現金及約當現金餘額	\$ 881,063,372	\$ 1,708,691,469
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	-	-
設備(註)	125,602,436	117,260,892
遞延資產(註)	9,471,200	10,747,267
長期應付票據	-	-
應付租賃負債(註)	-	-
其他應付款(註)	22,355,462	22,774,029
支付現金	\$ 157,429,098	\$ 150,782,188

註：係依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之科目。

主辦會計：



會計主管：



負責人：



高雄市立大同醫院
(委託財團法人私立高雄醫學大學經營)

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

	113 年度
門診收入－健保	\$2,073,737,143
門診收入－非健保	366,923,429
急診收入－健保	182,375,770
急診收入－非健保	32,907,196
住院收入－健保	983,897,116
住院收入－非健保	488,253,170
其他醫務收入－健保	-
其他醫務收入－非健保	-
加：支付點值調整	63,976,296
減：健保核減	(46,323,773)
減：醫療優待	(32,674,850)
合 計	<u>\$4,113,071,497</u>

主辦會計：



會計主管：



負責人：



高雄市立大同醫院
(委託財團法人私立高雄醫學大學經營)

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

	113 年度
人事費用	\$1,391,746,150
藥品費用	953,258,170
醫材費用	543,067,021
折舊費用	398,388,209
租金費用	-
事務費用	145,118,921
教育研究發展費用	-
醫療社會服務費用	-
其他醫務費用	135,581,768
合 計	<u>\$3,567,160,239</u>

主辦會計：



會計主管：



負責人：

