

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 110 及 109 年度

地址：高雄市三民區自由一路 100 號
電話：(07) 312-1101

受文者：衛生福利部中央健康保險署

副本收受者：財團法人私立高雄醫學大學附設中和紀念醫院

主旨：檢送財團法人私立高雄醫學大學附設中和紀念醫院民國 110 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 110 年及 109 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、與民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日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」及暨企業會計準則公報及其解釋編製，並業經本會計師查核簽證。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：蔡 淑 滿

蔡淑滿



民國 111 年 9 月 8 日

核准文號：金管證審字第 10200032833 號

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

民國110年及109年12月31日

■全部 □健保

單位：新台幣元

資 產	110年12月31日		109年12月31日		負債及淨值總額	110年12月31日		109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	\$5,470,771,031	46	\$5,497,458,817	50	短期借款	\$ -	-	\$ -	-
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	18,745,289	-	11,077,476	-	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保核減後淨額)	3,094,028,376	26	2,089,118,855	19	應付票據	-	-	-	-
其他金融資產-流動	110,466,937	1	109,120,567	1	應付帳款	1,217,366,541	10	1,115,494,420	10
存 貨	339,007,854	3	328,681,072	3	其他應付款	1,554,175,618	13	1,427,903,987	13
預付款項	55,037,669	-	33,872,263	-	預收款項	283,070,779	2	193,990,534	2
其他流動資產	-	-	-	-	其他流動負債	1,270,902,229	11	1,131,784,724	11
流動資產合計	9,088,057,156	76	8,069,329,050	73	流動負債合計	4,325,515,167	36	3,869,173,665	36
固定資產					長期負債	-	-	-	-
房屋及建築設備	5,232,602,317	44	5,218,223,632	47	長期借款	-	-	-	-
醫療儀器設備	3,949,548,543	33	3,521,496,717	32	長期應付票據	-	-	-	-
交通運輸設備	22,414,000	-	25,914,000	-	應付租賃負債	-	-	-	-
資訊設備	17,307,798	-	17,157,798	-	其他長期負債	-	-	-	-
雜項設備	839,703,147	8	822,144,445	8	長期負債合計	-	-	-	-
租賃資產	-	-	-	-	其他負債	-	-	-	-
成本合計	10,061,575,805	85	9,604,936,592	87	退休金負債	65,874,468	1	48,871,490	-
減：累計折舊	(7,534,719,970)	(63)	(7,193,668,318)	(65)	存入保證金	130,874,491	1	108,694,912	1
減：累計減損	-	-	-	-	*什項負債	45,508,110	-	48,693,686	-
預付購置固定資產款項	39,496,850	-	344,069,974	3	其他負債合計	242,257,069	2	206,260,088	1
固定資產淨額	2,566,352,685	22	2,755,338,248	25	負債總額	4,567,772,236	38	4,075,433,753	37
其他資產					淨值權益	-	-	-	-
遞延資產	16,376,251	-	19,663,423	-	出資額	-	-	-	-
存出保證金	60,525,557	1	63,521,469	1	業主往來(或累積虧損)	-	-	-	-
*其他金融資產-非流動	138,454,044	1	121,235,311	1	淨值權益其他項目(註1)	7,301,993,457	62	6,953,653,748	63
其他資產合計	215,355,852	2	204,420,203	2	淨值權益總額	7,301,993,457	62	6,953,653,748	63
資產總額	\$11,869,765,693	100	\$11,029,087,501	100	負債及淨值總額	\$11,869,765,693	100	\$11,029,087,501	100

註1：110年12月31日包含權益基金2,991,157,713元、累積盈餘2,966,465,035元及本期稅後盈餘1,344,370,709元；

109年12月31日包含權益基金2,991,157,713元、累積盈餘2,703,365,026元及本期稅後盈餘1,259,131,009元。

註2：標記"*"科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目。

主辦會計：

會計主管：

負責人：



民國110年1月1日至110年12月31日(110年度)及

民國109年1月1日至109年12月31日(109年度)

單位：新台幣元

項 目	110 年 度		109 年 度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入—健保	\$6,457,942,582	45	\$6,172,668,396	47	\$285,274,186	5
門急診收入—非健保	1,479,893,906	10	1,237,513,171	9	242,380,735	20
住院收入—健保	5,116,853,850	36	4,981,030,589	37	135,823,261	3
住院收入—非健保	1,927,611,553	14	1,786,819,314	13	140,792,239	8
其他醫務收入—健保	-	-	-	-	-	-
其他醫務收入—非健保	-	-	-	-	-	-
減：支付點值調整	(304,733,081)	(2)	(358,790,731)	(3)	54,057,650	(15)
減：健保核減	(235,583,356)	(2)	(216,529,294)	(2)	(19,054,062)	9
減：醫療優待	(188,313,476)	(1)	(184,947,662)	(1)	(3,365,814)	2
醫務收入淨額(A)	14,253,671,978	100	13,417,763,783	100	835,908,195	6
醫務成本						
人事費用	5,552,590,971	39	5,291,393,773	39	261,197,198	5
藥品費用	3,593,188,055	25	3,349,775,933	25	243,412,122	7
醫材費用	1,831,501,975	13	1,603,734,414	12	227,767,561	14
折舊費用	370,668,513	3	368,375,595	2	2,292,918	1
租金費用	-	-	-	-	-	-
事務費用	446,245,530	3	424,391,151	2	21,854,379	5
其他醫務費用	69,690,236	-	68,071,199	1	1,619,037	2
醫務成本合計(B)	11,863,885,280	83	11,105,742,065	81	758,143,215	7
醫務毛利(C=A-B)	2,389,786,698	17	2,312,021,718	19	77,764,980	3
管理費用(D)	974,183,211	7	954,581,027	7	19,602,184	2
醫務利益(損失)(E=C-D)	1,415,603,487	10	1,357,440,691	12	58,162,796	4
非醫務活動收益						
利息收入	11,276,804	-	14,397,362	-	(3,120,558)	(22)
租金收入	30,002,694	-	30,634,014	-	(631,320)	(2)
研究計畫收入	378,036,679	3	274,076,952	2	103,959,727	38
捐贈收入	24,715,918	-	18,917,246	-	5,798,672	31
其他非醫務收益	404,835,929	3	460,973,932	3	(56,138,003)	(12)
非醫務活動收益合計(F)	848,868,024	6	798,999,506	5	49,868,518	6
非醫務活動費損						
利息費用	-	-	-	-	-	-
租金費用	9,733,500	-	9,544,500	-	189,000	2
研究計畫費用	438,918,990	3	400,534,564	3	38,384,426	10
捐贈費用	-	-	-	-	-	-
其他非醫務費損	471,448,312	3	487,230,124	4	(15,781,812)	(3)
非醫務活動費損合計(G)	920,100,802	6	897,309,188	7	22,791,614	3
非醫務利益(損失)(H=F-G)	(71,232,778)	-	(98,309,682)	(2)	27,076,904	(28)
本期稅前餘(絀)(I=E+H)	1,344,370,709	10	1,259,131,009	10	85,239,700	7
所得稅費用(J)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘(絀)(K=I-J)	\$1,344,370,709	10	\$1,259,131,009	10	\$85,239,700	7

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110年1月1日至民國110年12月31日(110年度)及

民國109年1月1日至民國109年12月31日(109年度)

單位：新台幣元

項 目	110 年 度	109 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	1,344,370,709	1,259,131,009
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
*解繳盈餘付現數	(996,031,000)	(1,024,406,000)
未受限淨值增加(減少)總額	348,339,709	234,725,009
未受限期初淨值	6,953,653,748	6,718,928,739
未受限期末淨值	7,301,993,457	6,953,653,748
淨值其他項目		
淨值—其他本期增(減)金額	-	-
淨值—其他期初金額	-	-
淨值—其他期末金額	-	-
期末淨值總額	\$7,301,993,457	\$6,953,653,748

註：標記"*"科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目。

主辦會計：



會計主管：



負責人：



現金流量表

■全部 □健保

民國110年1月1日至110年12月31日(110年度)及

民國109年1月1日至109年12月31日(109年度)

單位：新台幣元

項 目	110 年 度	109 年 度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$1,344,370,709	\$1,259,131,009
支付點值調整	304,733,081	358,790,731
健保核減	235,583,356	216,529,294
呆帳費用	-	-
折舊費用	398,889,057	393,056,787
各項攤提	17,576,372	25,116,329
處分固定資產損益	285,713	-
處分投資損益	-	-
短期投資(增加)減少	-	-
應收票據(增加)減少	(7,667,813)	2,086,894
應收帳款(增加)減少	(1,545,225,958)	(485,813,494)
預付款項(增加)減少	(21,165,406)	33,222,279
存貨(增加)減少	(10,326,782)	(59,164,884)
應付帳款增加(減少)	101,872,121	52,956,570
應付票據增加(減少)	-	-
*其他應付款增加(減少)	123,117,531	155,176,154
預收款項增加(減少)	89,080,245	102,085,487
其他流動負債增加(減少)	-	-
*退休金負債增加(減少)	17,002,978	13,681,054
營運活動之淨現金流入(出)	<u>1,048,125,204</u>	<u>2,066,854,210</u>
投資活動之現金流量		
出售設備	3,047,619	-
購買設備	(206,859,621)	(588,704,823)
*購買遞延資產	(5,321,200)	(19,349,082)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	(12,191,105)	(19,487,660)
處分投資	-	-
購買投資	-	-
*存出保證金(增加)減少	2,995,912	(849,979)
*其他金融資產資產(增加)減少	(18,565,103)	(18,018,780)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(236,893,498)</u>	<u>(646,410,324)</u>

項 目	110 年 度	109 年 度
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	(996,031,000)	(1,024,406,000)
*存入保證金增加(減少)	22,179,579	(12,290,937)
*其他流動負債增加(減少)	139,117,505	50,885,153
*其他負債增加(減少)	(3,185,576)	(1,745,661)
融資活動之淨現金流入(出)	(837,919,492)	(987,557,445)
本期現金及約當現金增加(減少)	(26,687,786)	432,886,441
期初現金及約當現金餘額	5,497,458,817	5,064,572,376
期末現金及約當現金餘額	\$5,470,771,031	\$5,497,458,817
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	11,573,105	20,625,660
*設備	210,523,721	550,903,126
*遞延資產	5,429,200	19,141,582
長期應付票據	-	-
*應付設備款(增加)減少	(3,154,100)	36,871,197
支付現金數	\$224,371,926	\$627,541,565

註：標記"*"科目為依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之項目。

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110年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
門診收入—健保	\$6,002,038,291	
門診收入—非健保	1,408,585,072	
急診收入—健保	455,904,291	
急診收入—非健保	71,308,834	
住院收入—健保	5,116,853,850	
住院收入—非健保	1,927,611,553	
其他醫務收入—健保	-	
其他醫務收入—非健保	-	
減：支付點值調整	(304,733,081)	
減：健保核減	(235,583,356)	
減：醫療優待	(188,313,476)	
合 計	<u>\$14,253,671,978</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110年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
人事費用	\$5,552,590,971	
藥品費用	3,593,188,055	
醫材費用	1,831,501,975	
折舊費用	370,668,513	
租金費用	-	
事務費用	446,245,530	
教育研究發展費用	-	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	69,690,236	
合 計	<u>\$11,863,885,280</u>	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

