

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110及109年度

地址：高雄市前金區中華三路68號
電話：(07) 291-1101

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：檢送高雄市立大同醫院(委託財團法人私立高雄醫學大學經營)民國 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、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 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)、淨值變動表及現金流量表，與民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日醫務收入明細表及醫療成本明細表，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 30 日

核准文號：金管證審字第 10200032833 號

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	%	金	%	金	%	金	%	金	%
流動資產					流動負債					
現金及約當現金	\$1,709,593,400	61	\$1,631,238,699	63	短期借款		\$ -	-	\$ -	-
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	18,000	-	79,200	-	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)	441,517,761	16	320,776,588	12	應付票據		-	-	-	-
其他金融資產—流動	-	-	-	-	應付帳款		314,468,866	12	360,797,697	14
存 貨	69,333,278	3	61,759,137	2	其他應付款		449,217,094	16	507,907,410	20
預付款項	6,010,723	-	3,633,888	-	預收款項		124,299,129	4	59,133,995	2
其他流動資產	-	-	-	-	其他流動負債		52,152,559	2	35,580,514	1
流動資產合計	2,226,473,162	80	2,017,487,512	77	流動負債合計		940,137,648	34	963,419,616	37
固定資產					長期負債					
房屋及建築設備	-	-	-	-	長期借款		-	-	-	-
醫療儀器設備	824,771,685	29	776,752,535	30	長期應付票據		-	-	-	-
交通運輸設備	5,510,000	-	5,510,000	-	應付租賃負債		-	-	481,392	-
資訊設備	280,000	-	130,000	-	其他長期負債		-	-	-	-
雜項設備	145,931,958	5	140,694,994	6	長期負債合計		-	-	481,392	-
租賃資產	2,378,442	-	2,378,442	-	其他負債					
*租賃權益改良物	493,398,580	18	485,949,580	19	退休金負債		106,197,705	4	96,553,458	4
成本合計	1,472,270,665	52	1,411,415,551	55	存入保證金		35,832,644	1	31,883,175	1
減：累計折舊	(1,035,959,659)	(37)	(958,585,600)	(37)	*其他負債		4,458,284	-	1,417,532	-
減：累計減損	-	-	-	-	其他負債合計		146,488,633	5	129,854,165	5
預付購置固定資產款項	28,041,044	1	2,181,800	-	負債總額		1,086,626,281	39	1,093,755,173	42
固定資產淨額	464,352,050	16	455,011,751	18	淨值權益		-	-	-	-
其他資產					出資額		-	-	-	-
遞延資產	13,298,908	-	7,732,235	-	業主往來(或累積虧損)		-	-	-	-
存出保證金	310,000	-	210,000	-	淨值權益其他項目(註1)		1,730,583,244	61	1,504,156,705	58
*其他金融資產—非流動	112,775,405	4	117,470,380	5	淨值權益總額		1,730,583,244	61	1,504,156,705	58
其他資產合計	126,384,313	4	125,412,615	5						
資產總額	\$2,817,209,525	100	\$2,597,911,878	100	負債及淨值總額		\$2,817,209,525	100	\$2,597,911,878	100

註1：110年12月31日包含權益基金786,983,430元、累積餘絀400,703,275元及本期稅後餘絀542,896,539元；

109年12月31日包含權益基金786,983,430元、累積餘絀176,286,559元及本期稅後餘絀540,886,716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科目。

主辦會計：

怡婷

會計主管：

財務室(同) 盛中任

負責人：

大同醫院 尹傅志 院長

收支餘絀表(損益表)

■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		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入－健保	\$2,302,937,819	60	\$2,247,210,651	60	\$55,727,168	2
門急診收入－非健保	405,616,349	10	327,394,894	9	78,221,455	24
住院收入－健保	954,805,523	25	980,574,679	26	(25,769,156)	(3)
住院收入－非健保	368,342,476	10	384,461,924	10	(16,119,448)	(4)
其他醫務收入－健保	-	-	-	-	-	-
其他醫務收入－非健保	-	-	-	-	-	-
減：支付點值調整	(142,079,330)	(3)	(109,310,063)	(3)	(32,769,267)	30
減：健保核減	(28,178,805)	(1)	(49,880,117)	(1)	21,701,312	(44)
減：醫療優待	(21,275,142)	(1)	(23,872,843)	(1)	2,597,701	(11)
醫務收入淨額(A)	3,840,168,890	100	3,756,579,125	100	83,589,765	2
醫務成本						
人事費用	1,324,647,007	34	1,331,051,356	35	(6,404,349)	-
藥品費用	893,553,758	23	862,974,263	23	30,579,495	4
醫材費用	520,338,881	13	483,625,813	13	36,713,068	8
折舊費用	64,456,503	2	76,083,708	2	(11,627,205)	(15)
租金費用	-	-	-	-	-	-
事務費用	96,868,741	3	91,356,168	2	5,512,573	6
其他醫務費用	33,618,799	1	35,526,645	1	(1,907,846)	(5)
醫務成本合計(B)	2,933,483,689	76	2,880,617,953	76	52,865,736	2
醫務毛利(C=A-B)	906,685,201	24	875,961,172	24	30,724,029	4
管理費用(D)	291,901,765	8	285,990,575	8	5,911,190	2
醫務利益(損失)(E=C-D)	614,783,436	16	589,970,597	16	24,812,839	4
非醫務活動收益						
利息收入	8,321,504	-	9,621,266	-	(1,299,762)	(14)
租金收入	10,019,651	-	12,064,102	-	(2,044,451)	(17)
研究計畫收入	8,687,228	-	5,333,674	-	3,353,554	63
捐贈收入	3,358,116	-	1,989,269	-	1,368,847	69
其他非醫務收益	13,823,893	1	28,044,876	1	(14,220,983)	(51)
非醫務活動收益合計(F)	44,210,392	1	57,053,187	1	(12,842,795)	(23)
非醫務活動費損						
利息費用	-	-	-	-	-	-
租金費用	-	-	-	-	-	-
研究計畫費用	19,385,509	-	19,156,758	1	228,751	1
捐贈費用	-	-	-	-	-	-
其他非醫務費損	96,711,780	3	86,980,310	2	9,731,470	11
非醫務活動費損合計(G)	116,097,289	3	106,137,068	3	9,960,221	9
非醫務利益(損失)(H=F-G)	(71,886,897)	(2)	(49,083,881)	(2)	(22,803,016)	46
本期稅前餘絀(I=E+H)	542,896,539	14	540,886,716	14	2,009,823	-
所得稅費用(J)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀(K=I-J)	\$542,896,539	14	\$540,886,716	14	\$2,009,823	-

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
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	\$ -	\$ -
永久受限淨值增加(減少)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(減少)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	542,896,539	540,886,716
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
*基金繳回付現數	-	(425,868,908)
*解繳盈餘付現數	(316,470,000)	(116,123,092)
未受限淨值增加(減少)總額	226,426,539	(1,105,284)
未受限期初淨值	1,504,156,705	1,505,261,989
未受限期末淨值	1,730,583,244	1,504,156,705
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$1,730,583,244	\$1,504,156,705

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。

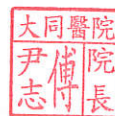
主辦會計：



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	\$542,896,539	\$540,886,716
支付點值調整	142,079,330	109,310,063
健保核減	28,178,805	49,880,117
呆帳費用	-	-
折舊費用	91,210,392	90,121,089
*各項攤提	5,387,327	3,964,563
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	61,200	997,032
應收帳款(增加)減少	(290,999,308)	(86,840,068)
預付款項(增加)減少	(2,376,835)	2,427,739
存貨(增加)減少	(7,574,141)	(14,650,801)
應付帳款增加(減少)	(46,328,831)	34,008,466
應付票據增加(減少)	-	-
*其他應付款增加(減少)	(58,557,334)	91,511,996
預收款項增加(減少)	65,165,134	(14,572,417)
其他流動負債增加(減少)	-	-
*退休金負債增加(減少)	9,644,247	10,032,423
營運活動之淨現金流入(出)	478,786,525	817,076,918
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(103,141,065)	(62,731,049)
*購買遞延資產	(8,978,000)	(6,010,000)
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	(100,000)	15,000
*其他金融資產—非流動(增加)減少	4,694,975	(9,256,743)
投資活動之淨現金流入(出)	(107,524,090)	(77,982,792)

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)	-	-
*基金繳回付現數	-	(425,868,908)
*解繳盈餘付現數	(316,470,000)	(116,123,092)
*存入保證金增加(減少)	3,949,469	4,117,293
*其他流動負債增加(減少)	16,572,045	6,513,493
*其他負債增加(減少)	3,040,752	(408,705)
融資活動之淨現金流入(出)	(292,907,734)	(531,769,919)
本期現金及約當現金增加(減少)數	78,354,701	207,324,207
期初現金及約當現金餘額	1,631,238,699	1,423,914,492
期末現金及約當現金餘額	\$1,709,593,400	\$1,631,238,699
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	102,526,691	62,139,658
*遞延資產	8,978,000	6,010,000
長期應付票據	-	-
*應付租賃負債	481,392	614,374
*其他應付款	132,982	(22,983)
支付現金	\$112,119,065	\$68,741,049

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110年1月1日至110年12月31日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
門診收入－健保	\$2,162,620,945	
門診收入－非健保	354,104,974	
急診收入－健保	140,316,874	
急診收入－非健保	51,511,375	
住院收入－健保	954,805,523	
住院收入－非健保	368,342,476	
其他醫務收入－健保	-	
其他醫務收入－非健保	-	
減：支付點值調整	(142,079,330)	
減：健保核減	(28,178,805)	
減：醫療優待	(21,275,142)	
合 計	<u>\$3,840,168,890</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110年1月1日至110年12月31日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
人事費用	\$1,324,647,007	
藥品費用	893,553,758	
醫材費用	520,338,881	
折舊費用	64,456,503	
租金費用	-	
事務費用	96,868,741	
教育研究發展費用	-	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	33,618,799	
合 計	<u>\$2,933,483,689</u>	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

