

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 109 及 108 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 109 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 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 110 年 10 月 5 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109年及108年12月31日

■全部 □健保

單位：新台幣元
108年12月31日

資產	109年12月31日		108年12月31日	
	金額	%	金額	%
流動資產				
現金及約當現金	\$5,497,458,817	50	\$5,064,572,376	48
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	11,077,476	-	13,164,370	-
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健保減後淨額)	2,089,118,855	19	2,178,625,386	21
其他金融資產-流動	109,120,567	1	105,845,347	1
存貨	328,681,072	3	269,516,188	2
預付款項	33,872,263	-	67,094,542	1
其他流動資產	-	-	-	-
流動資產合計	8,069,329,050	73	7,698,818,209	73
固定資產				
房屋及建築設備	5,218,223,632	47	5,247,684,100	50
醫療儀器設備	3,521,496,717	32	3,434,531,594	33
交通運輸設備	25,914,000	-	21,521,335	-
資訊設備	17,157,798	-	22,751,798	-
雜項設備	822,144,445	8	788,469,705	8
租賃資產	-	-	-	-
成本合計	9,604,936,592	87	9,514,958,532	91
減：累計折舊	(7,193,668,318)	(65)	(7,002,003,027)	(67)
減：累計減損	-	-	-	-
預付購置固定資產款項	344,069,974	3	66,438,744	1
固定資產淨額	2,755,338,248	25	2,579,394,249	25
其他資產				
遞延資產	19,663,423	-	23,110,170	-
存出保證金	63,521,469	1	62,671,490	1
*其他金融資產-非流動	121,235,311	1	106,491,751	1
其他資產合計	204,420,203	2	192,273,411	2
資產總額	\$11,029,087,501	100	\$10,470,485,869	100
註1：109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；				
108年12月31日包含權益基金2,991,157,713元、累積盈餘2,878,529,717元及本期稅後盈餘849,241,309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。				

銀四

主辦會計：

會計主管：

-2-

財務室
方主任
益

負責人：

會計師

民國109年1月1日至109年12月31日(109年度)及

民國108年1月1日至108年12月31日(108年度)

單位：新台幣元

項 目	109 年 度		108 年 度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入－健保	\$6,172,668,396	47	\$6,240,080,951	47	(\$67,412,555)	(1)
門急診收入－非健保	1,237,513,171	9	1,141,465,495	9	96,047,676	8
住院收入－健保	4,981,030,589	37	4,900,174,855	38	80,855,734	2
住院收入－非健保	1,786,819,314	13	1,747,722,276	13	39,097,038	2
其他醫務收入－健保	-	-	-	-	-	-
其他醫務收入－非健保	-	-	-	-	-	-
減：支付點值調整	(358,790,731)	(3)	(491,296,744)	(4)	132,506,013	(27)
減：健保核減	(216,529,294)	(2)	(323,285,827)	(2)	106,756,533	(33)
減：醫療優待	(184,947,662)	(1)	(190,922,564)	(1)	5,974,902	(3)
醫務收入淨額(A)	13,417,763,783	100	13,023,938,442	100	393,825,341	3
醫務成本						
人事費用	5,291,393,773	39	5,249,089,801	40	42,303,972	1
藥品費用	3,349,775,933	25	3,316,056,717	25	33,719,216	1
醫材費用	1,603,734,414	12	1,645,438,480	13	(41,704,066)	(3)
折舊費用	368,375,595	2	382,128,407	2	(13,752,812)	(4)
租金費用	-	-	-	-	-	-
事務費用	424,391,151	2	435,299,015	2	(10,907,864)	(3)
其他醫務費用	68,071,199	1	77,602,661	1	(9,531,462)	(12)
醫務成本合計(B)	11,105,742,065	81	11,105,615,081	83	126,984	-
醫務毛利(C=A-B)	2,312,021,718	19	1,918,323,361	17	393,698,357	21
管理費用(D)	954,581,027	7	980,721,325	8	(26,140,298)	(3)
醫務利益(損失)(E=C-D)	1,357,440,691	12	937,602,036	9	419,838,655	45
非醫務活動收益						
利息收入	14,397,362	-	22,179,087	-	(7,781,725)	(35)
租金收入	30,634,014	-	36,150,236	-	(5,516,222)	(15)
研究計畫收入	274,076,952	2	226,021,594	2	48,055,358	21
捐贈收入	18,917,246	-	19,597,148	-	(679,902)	(3)
其他非醫務收益	460,973,932	3	412,270,858	3	48,703,074	12
非醫務活動收益合計(F)	798,999,506	5	716,218,923	5	82,780,583	12
非醫務活動費損						
利息費用	-	-	-	-	-	-
租金費用	9,544,500	-	9,450,000	-	94,500	1
研究計畫費用	400,534,564	3	311,359,659	2	89,174,905	29
捐贈費用	-	-	-	-	-	-
其他非醫務費損	487,230,124	4	483,769,991	4	3,460,133	1
非醫務活動費損合計(G)	897,309,188	7	804,579,650	6	92,729,538	12
非醫務利益(損失)(H=F-G)	(98,309,682)	(2)	(88,360,727)	(1)	(9,948,955)	11
本期稅前餘絀(I=E+H)	1,259,131,009	10	849,241,309	8	409,889,700	48
所得稅費用(J)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀(K=I-J)	\$1,259,131,009	10	\$849,241,309	8	\$409,889,700	48

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109年1月1日至民國109年12月31日(109年度)及

民國108年1月1日至民國108年12月31日(108年度)

單位：新台幣元

項 目	109 年 度	108 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	1,259,131,009	849,241,309
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
* 解繳盈餘付現數	(1,024,406,000)	(1,604,400,000)
未受限淨值增加(減少)總額	234,725,009	(755,158,691)
未受限期初淨值	6,718,928,739	7,474,087,430
未受限期末淨值	6,953,653,748	6,718,928,739
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	\$6,953,653,748	\$6,718,928,739

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109年1月1日至109年12月31日(109年度)及

民國108年1月1日至108年12月31日(108年度)

單位：新台幣元

項 目	109 年 度	108 年 度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$1,259,131,009	\$849,241,309
支付點值調整	358,790,731	491,296,744
健保核減	216,529,294	323,285,827
呆帳費用	-	-
折舊費用	393,056,787	411,735,705
各項攤提	25,116,329	20,901,284
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	2,086,894	7,306,700
應收帳款(增加)減少	(485,813,494)	(1,148,556,700)
預付款項(增加)減少	33,222,279	(39,298,704)
存貨(增加)減少	(59,164,884)	(25,701,079)
應付帳款增加(減少)	52,956,570	89,381,338
應付票據增加(減少)	-	-
*其他應付款增加(減少)	155,176,154	(132,432,398)
預收款項增加(減少)	102,085,487	6,869,088
其他流動負債增加(減少)	-	-
*退休金負債增加(減少)	13,681,054	(93,144,163)
營運活動之淨現金流入(出)	2,066,854,210	760,884,951
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(588,704,823)	(136,519,691)
*購買遞延資產	(19,349,082)	(34,571,168)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	(19,487,660)	(24,075,000)
處分投資	-	-
購買投資	-	-
*存出保證金(增加)減少	(849,979)	2,848,157
*其他金融資產資產(增加)減少	(18,018,780)	42,383,954
投資活動之淨現金流入(出)	(646,410,324)	(149,933,748)

項 目	109 年 度	108 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	(1,024,406,000)	(1,604,400,000)
*存入保證金增加(減少)	(12,290,937)	6,300,396
*其他流動負債增加(減少)	50,885,153	133,803,193
*其他負債增加(減少)	(1,745,661)	(8,160,765)
融資活動之淨現金流入(出)	(987,557,445)	(1,472,457,176)
本期現金及約當現金增加(減少)	432,886,441	(861,505,973)
期初現金及約當現金餘額	5,064,572,376	5,926,078,349
期末現金及約當現金餘額	\$5,497,458,817	\$5,064,572,376
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	20,625,660	15,375,000
*設備	550,903,126	185,562,788
*遞延資產	19,141,582	34,810,668
長期應付票據	-	-
*應付設備款(增加)減少	36,871,197	(40,582,597)
支付現金數	\$627,541,565	\$195,165,859

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109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	\$5,746,120,796	
門診收入－非健保	1,194,335,947	
急診收入－健保	426,547,600	
急診收入－非健保	43,177,224	
住院收入－健保	4,981,030,589	
住院收入－非健保	1,786,819,314	
其他醫務收入－健保	-	
其他醫務收入－非健保	-	
減：支付點值調整	(358,790,731)	
減：健保核減	(216,529,294)	
減：醫療優待	(184,947,662)	
合 計	<u>\$13,417,763,783</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109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	\$5,291,393,773	
藥品費用	3,349,775,933	
醫材費用	1,603,734,414	
折舊費用	368,375,595	
租金費用	-	
事務費用	424,391,151	
教育研究發展費用	-	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	68,071,199	
合 計	<u>\$11,105,742,065</u>	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

