

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 109 及 108 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 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、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 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)、淨值變動表及現金流量表，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」及一般公認會計原則編製，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：李 青 霖



民國 110 年 9 月 30 日

核准文號：金管證審字第 10200032833 號

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

資 產	109年12月31日		108年12月31日		109年12月31日		108年12月31日	
	金	%	金	%	金	%	金	%
流動資產								
現金及約當現金	\$1,631,238,699	63	\$1,423,914,492	58	\$	-	\$	-
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	79,200	-	1,076,232	-	-	-	-	-
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)	320,776,588	12	393,126,700	16	-	-	-	-
其他金融資產—流動	-	-	-	-	360,797,697	14	326,789,231	13
存 貨	61,759,137	2	47,108,336	2	507,907,410	20	416,372,431	17
預付款項	3,633,888	-	6,061,627	-	59,133,995	2	73,706,412	3
其他流動資產	-	-	-	-	35,580,514	1	29,067,021	1
流動資產合計	2,017,487,512	77	1,871,287,387	76	963,419,616	37	845,935,095	34
固定資產								
房屋及建築設備	-	-	-	-	-	-	-	-
醫療儀器設備	776,752,535	30	772,382,835	31	-	-	-	-
交通運輸設備	5,510,000	-	4,748,000	-	481,392	-	1,095,766	-
資訊設備	130,000	-	130,000	-	-	-	-	-
雜項設備	140,694,994	6	133,810,386	6	481,392	-	1,095,766	-
租賃資產	2,378,442	-	2,378,442	-	-	-	-	-
*租賃權益改良物	485,949,580	19	474,723,600	19	-	-	-	-
成本合計	1,411,415,551	55	1,388,173,263	56	96,553,458	4	86,521,035	4
減：累計折舊	(958,585,600)	(37)	(905,180,081)	(36)	31,883,175	1	27,765,882	1
減：累計減損	-	-	-	-	1,417,532	-	1,826,237	-
預付購置固定資產款項	2,181,800	-	-	-	129,854,165	5	116,113,154	5
固定資產淨額	455,011,751	18	482,993,182	20	1,093,755,173	42	963,144,015	39
其他資產								
遞延資產	7,732,235	-	5,686,798	-	-	-	-	-
存出保證金	210,000	-	225,000	-	-	-	-	-
*其他金融資產—非流動	117,470,380	5	108,213,637	4	1,504,156,705	58	1,505,261,989	61
其他資產合計	125,412,615	5	114,125,435	4	1,504,156,705	58	1,505,261,989	61
資產總額	\$2,597,911,878	100	\$2,468,406,004	100	\$2,597,911,878	100	\$2,468,406,004	100

註1：109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；

108年12月31日包含權益基金1,212,852,338元、累積餘絀(247,857,555)元及本期稅後餘絀540,267,206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：

會計主管：

負責人：



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	\$2,247,210,651	60	\$2,284,417,278	61	(\$37,206,627)	(2)
門急診收入－非健保	327,394,894	9	326,468,379	9	926,515	-
住院收入－健保	980,574,679	26	990,273,583	27	(9,698,904)	(1)
住院收入－非健保	384,461,924	10	364,757,408	10	19,704,516	5
其他醫務收入－健保	-	-	-	-	-	-
其他醫務收入－非健保	-	-	-	-	-	-
減：支付點值調整	(109,310,063)	(3)	(146,866,870)	(4)	37,556,807	(26)
減：健保核減	(49,880,117)	(1)	(66,314,667)	(2)	16,434,550	(25)
減：醫療優待	(23,872,843)	(1)	(23,765,019)	(1)	(107,824)	-
醫務收入淨額(A)	3,756,579,125	100	3,728,970,092	100	27,609,033	1
醫務成本						
人事費用	1,331,051,356	35	1,282,388,307	34	48,663,049	4
藥品費用	862,974,263	23	877,330,862	24	(14,356,599)	(2)
醫材費用	483,625,813	13	468,031,932	13	15,593,881	3
折舊費用	76,083,708	2	81,948,131	2	(5,864,423)	(7)
租金費用	-	-	-	-	-	-
事務費用	91,356,168	2	106,885,077	3	(15,528,909)	(15)
其他醫務費用	35,526,645	1	36,119,735	1	(593,090)	(2)
醫務成本合計(B)	2,880,617,953	76	2,852,704,044	77	27,913,909	1
醫務毛利(C=A-B)	875,961,172	24	876,266,048	23	(304,876)	-
管理費用(D)	285,990,575	8	279,900,440	8	6,090,135	2
醫務利益(損失)(E=C-D)	589,970,597	16	596,365,608	15	(6,395,011)	(1)
非醫務活動收益						
利息收入	9,621,266	-	13,955,732	-	(4,334,466)	(31)
租金收入	12,064,102	-	11,017,909	-	1,046,193	9
研究計畫收入	5,333,674	-	5,086,255	-	247,419	5
捐贈收入	1,989,269	-	3,837,015	-	(1,847,746)	(48)
其他非醫務收益	28,044,876	1	18,832,342	1	9,212,534	49
非醫務活動收益合計(F)	57,053,187	1	52,729,253	1	4,323,934	8
非醫務活動費損						
利息費用	-	-	-	-	-	-
租金費用	-	-	-	-	-	-
研究計畫費用	19,156,758	1	19,185,722	1	(28,964)	-
捐贈費用	-	-	-	-	-	-
其他非醫務費損	86,980,310	2	89,641,933	2	(2,661,623)	(3)
非醫務活動費損合計(G)	106,137,068	3	108,827,655	3	(2,690,587)	(2)
非醫務利益(損失)(H=F-G)	(49,083,881)	(2)	(56,098,402)	(2)	7,014,521	(13)
本期稅前餘絀(I=E+H)	540,886,716	14	540,267,206	13	619,510	-
所得稅費用(J)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀(K=I-J)	\$540,886,716	14	\$540,267,206	13	\$619,510	-

主辦會計：怡和

會計主管：

-3-

財務室(同)
學陳主任

負責人：

大同醫院
尹志

大同醫院
尹志

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
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	540,886,716	540,267,206
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	(116,123,092)	(839,600,000)
未受限淨值增加(減少)總額	(1,105,284)	(299,332,794)
未受限期初淨值	1,505,261,989	1,804,594,783
未受限期末淨值	1,504,156,705	1,505,261,989
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$1,504,156,705	\$1,505,261,989

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	\$540,886,716	\$540,267,206
支付點值調整	109,310,063	146,866,870
健保核減	49,880,117	66,314,667
呆帳費用	-	-
折舊費用	90,121,089	94,975,492
*各項攤提	3,964,563	3,232,372
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	997,032	964,158
應收帳款(增加)減少	(86,840,068)	(260,306,259)
預付款項(增加)減少	2,427,739	(1,215,561)
存貨(增加)減少	(14,650,801)	5,222,421
應付帳款增加(減少)	34,008,466	28,056,728
應付票據增加(減少)	-	-
*其他應付款增加(減少)	91,511,996	(37,216,134)
預收款項增加(減少)	(14,572,417)	14,559,550
其他流動負債增加(減少)	-	-
*退休金負債增加(減少)	10,032,423	9,562,292
營運活動之淨現金流入(出)	817,076,918	611,283,802
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(62,731,049)	(62,164,305)
*購買遞延資產	(6,010,000)	(4,192,712)
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	15,000	(100,000)
*其他金融資產—非流動(增加)減少	(9,256,743)	(4,345,823)
投資活動之淨現金流入(出)	(77,982,792)	(70,802,840)

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)	-	-
*基金繳回付現數	(425,868,908)	-
*解繳盈餘付現數	(116,123,092)	(839,600,000)
*存入保證金增加(減少)	4,117,293	3,399,569
*其他流動負債增加(減少)	6,513,493	1,850,844
*其他負債增加(減少)	(408,705)	(344,236)
融資活動之淨現金流入(出)	(531,769,919)	(834,693,823)
本期現金及約當現金增加(減少)數	207,324,207	(294,212,861)
期初現金及約當現金餘額	1,423,914,492	1,718,127,353
期末現金及約當現金餘額	\$1,631,238,699	\$1,423,914,492
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	62,139,658	63,851,462
*遞延資產	6,010,000	4,192,712
長期應付票據	-	-
*應付租賃負債	614,374	(1,095,766)
*其他應付款	(22,983)	(591,391)
支付現金	\$68,741,049	\$66,357,017

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109年1月1日至109年12月31日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
門診收入－健保	\$2,124,352,662	
門診收入－非健保	295,834,967	
急診收入－健保	122,857,989	
急診收入－非健保	31,559,927	
住院收入－健保	980,574,679	
住院收入－非健保	384,461,924	
其他醫務收入－健保	-	
其他醫務收入－非健保	-	
減：支付點值調整	(109,310,063)	
減：健保核減	(49,880,117)	
減：醫療優待	(23,872,843)	
合 計	<u>\$3,756,579,125</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109年1月1日至109年12月31日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
人事費用	\$1,331,051,356	
藥品費用	862,974,263	
醫材費用	483,625,813	
折舊費用	76,083,708	
租金費用	-	
事務費用	91,356,168	
教育研究發展費用	-	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	35,526,645	
合 計	<u>\$2,880,617,953</u>	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

