

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 108 及 107 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 108 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 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：蔡 淑 滿

蔡 淑 滿



民國 109 年 9 月 30 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108年及107年12月31日

■全部 □健保

單位：新台幣元
107年12月31日

資 產	108年12月31日		107年12月31日		108年12月31日		107年12月31日	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產								
現金及約當現金	\$5,064,572,376	48	\$5,926,078,349	54	\$	-	\$	-
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	13,164,370	-	20,471,070	-	-	-	-	-
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)	2,178,625,386	21	1,844,651,257	17	-	-	-	-
其他金融資產-流動	105,845,347	1	108,111,629	1	1,062,537,850	10	973,156,512	9
存 貨	269,516,188	2	243,815,109	2	1,309,599,030	13	1,401,448,831	12
預付款項	67,094,542	1	27,795,838	-	91,905,047	1	85,035,959	1
其他流動資產	-	-	-	-	1,080,899,571	10	947,096,378	8
流動資產合計	7,698,818,209	73	8,170,923,252	74	3,544,941,498	34	3,406,737,680	30
固定資產								
房屋及建築設備	5,247,684,100	50	5,237,926,100	47	-	-	-	-
醫療儀器設備	3,434,531,594	33	3,585,377,124	32	-	-	-	-
交通運輸設備	21,521,335	-	17,429,335	-	-	-	-	-
資訊設備	22,751,798	-	22,824,398	-	-	-	-	-
雜項設備	788,469,705	8	823,035,798	7	-	-	-	-
租賃資產	-	-	-	-	-	-	-	-
成本合計	9,514,958,532	91	9,686,592,755	86	35,190,436	-	128,334,599	1
減：累計折舊	(7,002,003,027)	(67)	(6,908,400,564)	(62)	120,985,849	1	114,685,453	1
減：累計減損	-	-	-	-	50,439,347	1	58,600,112	1
預付購置固定資產款項	66,438,744	1	12,429,975	-	206,615,632	2	301,620,164	3
固定資產淨額	2,579,394,249	25	2,790,622,166	24	3,751,557,130	36	3,708,357,844	33
其他資產								
遞延資產	23,110,170	-	8,770,786	-	-	-	-	-
存出保證金	62,671,490	1	65,519,647	1	6,718,928,739	64	7,474,087,430	67
*其他金融資產—非流動	106,491,751	1	146,609,423	1	6,718,928,739	64	7,474,087,430	67
其他資產合計	192,273,411	2	220,899,856	2				
資產總額	\$10,470,485,869	100	\$11,182,445,274	100	\$10,470,485,869	100	\$11,182,445,274	100

註1：108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；

107年12月31日包含權益基金2,991,157,713元、累積盈餘3,742,184,304元及本期稅後盈餘740,745,413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：

銀秀

會計主管：

財務室

天龍

主任

-2-

負責人：

鍾院
欽文
院長

民國108年1月1日至108年12月31日(108年度)及

民國107年1月1日至107年12月31日(107年度)

單位：新台幣元

項 目	108 年 度		107 年 度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入－健保	\$6,240,080,951	47	\$5,979,800,821	48	\$260,280,130	4
門急診收入－非健保	1,141,465,495	9	1,094,452,922	9	47,012,573	4
住院收入－健保	4,900,174,855	38	4,623,408,810	38	276,766,045	6
住院收入－非健保	1,747,722,276	13	1,430,308,340	12	317,413,936	22
其他醫務收入－健保	-	-	-	-	-	-
其他醫務收入－非健保	-	-	-	-	-	-
減：支付點值調整	(491,296,744)	(4)	(456,144,235)	(4)	(35,152,509)	8
減：健保核減	(323,285,827)	(2)	(275,448,168)	(2)	(47,837,659)	17
減：醫療優待	(190,922,564)	(1)	(176,377,035)	(1)	(14,545,529)	8
醫務收入淨額(A)	13,023,938,442	100	12,220,001,455	100	803,936,987	7
醫務成本						
人事費用	5,249,089,801	40	4,956,310,023	41	292,779,778	6
藥品費用	3,316,056,717	25	3,082,638,059	25	233,418,658	8
醫材費用	1,645,438,480	13	1,449,410,876	12	196,027,604	14
折舊費用	382,128,407	2	438,528,153	3	(56,399,746)	(13)
租金費用	-	-	-	-	-	-
事務費用	435,299,015	2	428,766,916	3	6,532,099	2
其他醫務費用	77,602,661	1	71,733,470	1	5,869,191	8
醫務成本合計(B)	11,105,615,081	83	10,427,387,497	85	678,227,584	7
醫務毛利(C=A-B)	1,918,323,361	17	1,792,613,958	15	125,709,403	7
管理費用(D)	980,721,325	8	940,639,563	8	40,081,762	4
醫務利益(損失)(E=C-D)	937,602,036	9	851,974,395	7	85,627,641	10
非醫務活動收益						
利息收入	22,179,087	-	29,080,188	-	(6,901,101)	(24)
租金收入	36,150,236	-	37,799,191	-	(1,648,955)	(4)
研究計畫收入	226,021,594	2	201,353,065	2	24,668,529	12
捐贈收入	19,597,148	-	23,930,204	-	(4,333,056)	(18)
其他非醫務收益	412,270,858	3	390,355,708	3	21,915,150	6
非醫務活動收益合計(F)	716,218,923	5	682,518,356	5	33,700,567	5
非醫務活動費損						
利息費用	-	-	-	-	-	-
租金費用	9,450,000	-	9,450,000	-	-	-
研究計畫費用	311,359,659	2	281,560,855	2	29,798,804	11
捐贈費用	-	-	-	-	-	-
其他非醫務費損	483,769,991	4	502,736,483	4	(18,966,492)	(4)
非醫務活動費損合計(G)	804,579,650	6	793,747,338	6	10,832,312	1
非醫務利益(損失)(H=F-G)	(88,360,727)	(1)	(111,228,982)	(1)	22,868,255	(21)
本期稅前餘絀(I=E+H)	849,241,309	8	740,745,413	6	108,495,896	15
所得稅費用(J)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀(K=I-J)	\$849,241,309	8	\$740,745,413	6	\$108,495,896	15

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108年1月1日至民國108年12月31日(108年度)及

民國107年1月1日至民國107年12月31日(107年度)

單位：新台幣元

項 目	108 年 度	107 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	849,241,309	740,745,413
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
*解繳盈餘付現數	(1,604,400,000)	(579,041,316)
未受限淨值增加(減少)總額	(755,158,691)	161,704,097
未受限期初淨值	7,474,087,430	7,312,383,333
未受限期末淨值	6,718,928,739	7,474,087,430
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	\$6,718,928,739	\$7,474,087,430

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

現金流量表

■全部 □健保

民國108年1月1日至108年12月31日(108年度)及

民國107年1月1日至107年12月31日(107年度)

單位：新台幣元

項 目	108 年 度	107 年 度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$849,241,309	\$740,745,413
支付點值調整	491,296,744	456,144,235
健保核減	323,285,827	275,448,168
呆帳費用	-	-
折舊費用	411,735,705	490,799,457
各項攤提	20,901,284	10,980,947
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	7,306,700	268,335
應收帳款(增加)減少	(1,148,556,700)	(821,468,535)
預付款項(增加)減少	(39,298,704)	133,420,049
存貨(增加)減少	(25,701,079)	(25,672,848)
應付帳款增加(減少)	89,381,338	119,154,623
應付票據增加(減少)	-	(2,074,270)
*其他應付款增加(減少)	(132,432,398)	17,854,568
預收款項增加(減少)	6,869,088	(4,517,860)
其他流動負債增加(減少)	-	-
*退休金負債增加(減少)	(93,144,163)	(18,060,894)
營運活動之淨現金流入(出)	760,884,951	1,373,021,388
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(136,519,691)	(277,893,205)
*購買遞延資產	(34,571,168)	(10,407,000)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	(24,075,000)	(19,989,538)
處分投資	-	-
購買投資	-	-
*存出保證金(增加)減少	2,848,157	45,415,041
*其他金融資產資產(增加)減少	42,383,954	12,837,809
投資活動之淨現金流入(出)	(149,933,748)	(250,036,893)

項 目	108 年 度	107 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	(1,604,400,000)	(579,041,316)
*存入保證金增加(減少)	6,300,396	(12,516,727)
*其他流動負債增加(減少)	133,803,193	1,422,463
*其他負債增加(減少)	(8,160,765)	(4,184,773)
融資活動之淨現金流入(出)	(1,472,457,176)	(594,320,353)
本期現金及約當現金增加(減少)	(861,505,973)	528,664,142
期初現金及約當現金餘額	5,926,078,349	5,397,414,207
期末現金及約當現金餘額	\$5,064,572,376	\$5,926,078,349
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	15,375,000	28,386,000
*設備	185,562,788	269,476,159
*遞延資產	34,810,668	11,147,000
長期應付票據	-	-
*應付設備款(增加)減少	(40,582,597)	(719,416)
支付現金數	\$195,165,859	\$308,289,743

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108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	\$5,757,903,585	
門診收入－非健保	1,131,039,503	
急診收入－健保	482,177,366	
急診收入－非健保	10,425,992	
住院收入－健保	4,900,174,855	
住院收入－非健保	1,747,722,276	
其他醫務收入－健保	-	
其他醫務收入－非健保	-	
減：支付點值調整	(491,296,744)	
減：健保核減	(323,285,827)	
減：醫療優待	(190,922,564)	
合 計	<u>\$13,023,938,442</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108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	\$5,249,089,801	
藥品費用	3,316,056,717	
醫材費用	1,645,438,480	
折舊費用	382,128,407	
租金費用	-	
事務費用	435,299,015	
教育研究發展費用	-	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	77,602,661	
合 計	<u>\$11,105,615,081</u>	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

