

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108及107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 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、 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 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)、淨值變動表及現金流量表，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：李 青 霖



民國 109 年 9 月 30 日

核准文號：金管證審字第 10200032833 號

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	%	金	%	金	%	金	%
流動資產								
現金及約當現金	\$1,423,914,492	58	\$1,718,127,353	63	-	-	\$	-
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	1,076,232	-	2,040,390	-	-	-	-	-
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)	393,126,700	16	346,001,978	13	-	-	-	-
其他金融資產—流動	-	-	-	-	326,789,231	13	298,732,503	11
存 貨	47,108,336	2	52,330,757	2	416,372,431	17	452,997,174	16
預付款項	6,061,627	-	4,846,066	-	73,706,412	3	59,146,862	2
其他流動資產	-	-	-	-	29,067,021	1	27,216,177	1
流動資產合計	1,871,287,387	76	2,123,346,544	78	845,935,095	34	838,092,716	30
固定資產								
房屋及建築設備	-	-	-	-	-	-	-	-
醫療儀器設備	772,382,835	31	740,691,585	27	-	-	-	-
交通運輸設備	4,748,000	-	3,878,000	-	1,095,766	-	-	-
資訊設備	130,000	-	130,000	-	-	-	-	-
雜項設備	133,810,386	6	123,305,076	4	1,095,766	-	-	-
租賃資產	2,378,442	-	-	-	-	-	-	-
*租賃權益改良物	474,723,600	19	470,273,600	17	86,521,035	4	76,958,743	3
成本合計	1,388,173,263	56	1,338,278,261	48	27,765,882	1	24,366,313	1
減：累計折舊	(905,180,081)	(36)	(824,161,049)	(30)	1,826,237	-	2,170,473	-
減：累計減損	-	-	-	-	116,113,154	5	103,495,529	4
預付購置固定資產款項	-	-	-	-	963,144,015	39	941,588,245	34
固定資產淨額	482,993,182	20	514,117,212	18	-	-	-	-
其他資產								
遞延資產	5,686,798	-	4,726,458	-	-	-	-	-
存出保證金	225,000	-	125,000	-	1,505,261,989	61	1,804,594,783	66
*其他金融資產—非流動	108,213,637	4	103,867,814	4	1,505,261,989	61	1,804,594,783	66
其他資產合計	114,125,435	4	108,719,272	4	-	-	-	-
資產總額	\$2,468,406,004	100	\$2,746,183,028	100	\$2,468,406,004	100	\$2,746,183,028	100
負債及淨值總額								
流動負債								
短期借款	-	-	-	-	-	-	-	-
應付短期票券	-	-	-	-	-	-	-	-
應付票據	-	-	-	-	-	-	-	-
應付帳款	-	-	-	-	-	-	-	-
其他應付款	-	-	-	-	-	-	-	-
預收款項	47,108,336	2	52,330,757	2	326,789,231	13	298,732,503	11
其他流動負債	6,061,627	-	4,846,066	-	416,372,431	17	452,997,174	16
流動負債合計	1,871,287,387	76	2,123,346,544	78	845,935,095	34	838,092,716	30
長期負債								
長期借款	-	-	-	-	-	-	-	-
長期應付票據	-	-	-	-	-	-	-	-
應付租賃負債	772,382,835	31	740,691,585	27	1,095,766	-	-	-
其他長期負債	4,748,000	-	3,878,000	-	-	-	-	-
長期負債合計	130,000	-	130,000	-	1,095,766	-	-	-
其他負債	133,810,386	6	123,305,076	4	-	-	-	-
退休金負債	2,378,442	-	-	-	-	-	-	-
存入保證金	474,723,600	19	470,273,600	17	86,521,035	4	76,958,743	3
*其他負債	1,388,173,263	56	1,338,278,261	48	27,765,882	1	24,366,313	1
其他負債合計	(905,180,081)	(36)	(824,161,049)	(30)	1,826,237	-	2,170,473	-
負債總額	-	-	-	-	116,113,154	5	103,495,529	4
淨值權益	-	-	-	-	963,144,015	39	941,588,245	34
出資額	482,993,182	20	514,117,212	18	-	-	-	-
業主往來(或累積虧損)	-	-	-	-	-	-	-	-
淨值權益其他項目(註1)	5,686,798	-	4,726,458	-	1,505,261,989	61	1,804,594,783	66
淨值權益總額	225,000	-	125,000	-	1,505,261,989	61	1,804,594,783	66
負債及淨值總額	108,213,637	4	103,867,814	4	-	-	-	-
其他金融資產—非流動	114,125,435	4	108,719,272	4	-	-	-	-
其他資產合計	\$2,468,406,004	100	\$2,746,183,028	100	\$2,468,406,004	100	\$2,746,183,028	100

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

107年12月31日包含權益基金1,212,852,338元、累積盈餘215,075,483元及本期稅後盈餘376,666,962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：



高雄市立大同醫院(委託財團法人私立高雄醫學大學經營)

收支餘絀表(損益表)

■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		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入－健保	\$2,284,417,278	61	\$2,121,407,962	64	\$163,009,316	8
門急診收入－非健保	326,468,379	9	285,443,098	9	41,025,281	14
住院收入－健保	990,273,583	27	926,534,754	28	63,738,829	7
住院收入－非健保	364,757,408	10	292,548,934	9	72,208,474	25
其他醫務收入－健保	-	-	-	-	-	-
其他醫務收入－非健保	-	-	-	-	-	-
減：支付點值調整	(146,866,870)	(4)	(131,413,840)	(4)	(15,453,030)	12
減：健保核減	(66,314,667)	(2)	(162,179,189)	(5)	95,864,522	(59)
減：醫療優待	(23,765,019)	(1)	(18,987,681)	(1)	(4,777,338)	25
醫務收入淨額(A)	3,728,970,092	100	3,313,354,038	100	415,616,054	13
醫務成本						
人事費用	1,282,388,307	34	1,176,862,077	36	105,526,230	9
藥品費用	877,330,862	24	786,523,982	24	90,806,880	12
醫材費用	468,031,932	13	422,624,515	13	45,407,417	11
折舊費用	81,948,131	2	100,349,703	3	(18,401,572)	(18)
租金費用	-	-	-	-	-	-
事務費用	106,885,077	3	100,520,747	3	6,364,330	6
其他醫務費用	36,119,735	1	36,135,173	1	(15,438)	-
醫務成本合計(B)	2,852,704,044	77	2,623,016,197	80	229,687,847	9
醫務毛利(C=A-B)	876,266,048	23	690,337,841	20	185,928,207	27
管理費用(D)	279,900,440	8	262,407,397	8	17,493,043	7
醫務利益(損失)(E=C-D)	596,365,608	15	427,930,444	12	168,435,164	39
非醫務活動收益						
利息收入	13,955,732	-	13,573,861	-	381,871	3
租金收入	11,017,909	-	9,634,983	-	1,382,926	14
研究計畫收入	5,086,255	-	4,830,241	-	256,014	5
捐贈收入	3,837,015	-	1,785,664	-	2,051,351	115
其他非醫務收益	18,832,342	1	14,069,553	-	4,762,789	34
非醫務活動收益合計(F)	52,729,253	1	43,894,302	-	8,834,951	20
非醫務活動費損						
利息費用	-	-	-	-	-	-
租金費用	-	-	-	-	-	-
研究計畫費用	19,185,722	1	13,978,374	-	5,207,348	37
捐贈費用	-	-	-	-	-	-
其他非醫務費損	89,641,933	2	81,179,410	2	8,462,523	10
非醫務活動費損合計(G)	108,827,655	3	95,157,784	2	13,669,871	14
非醫務利益(損失)(H=F-G)	(56,098,402)	(2)	(51,263,482)	(2)	(4,834,920)	9
本期稅前餘絀(I=E+H)	540,267,206	13	376,666,962	10	163,600,244	43
所得稅費用(J)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀(K=I-J)	\$540,267,206	13	\$376,666,962	10	\$163,600,244	43

主辦會計：

郭怡婷

會計主管：

-3-

財務室(同)
慧剛主任
中

負責人：

大同醫院
志東院長

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
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	540,267,206	376,666,962
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
*解繳盈餘付現數	(839,600,000)	(257,894,000)
未受限淨值增加(減少)總額	(299,332,794)	118,772,962
未受限期初淨值	1,804,594,783	1,685,821,821
未受限期末淨值	1,505,261,989	1,804,594,783
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$1,505,261,989	\$1,804,594,783

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：郭怡婷

會計主管：財務室(同)主任 慧中

負責人：大同醫院 院長 志富

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	\$540,267,206	\$376,666,962
支付點值調整	146,866,870	131,413,840
健保核減	66,314,667	162,179,189
呆帳費用	-	-
折舊費用	94,975,492	111,926,482
*各項攤提	3,232,372	2,541,642
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	964,158	3,545,675
應收帳款(增加)減少	(260,306,259)	(200,885,393)
預付款項(增加)減少	(1,215,561)	(1,944,679)
存貨(增加)減少	5,222,421	(326,998)
應付帳款增加(減少)	28,056,728	19,077,585
應付票據增加(減少)	-	-
*其他應付款增加(減少)	(37,216,134)	(43,651,088)
預收款項增加(減少)	14,559,550	2,454,705
其他流動負債增加(減少)	-	-
*退休金負債增加(減少)	9,562,292	9,451,127
營運活動之淨現金流入(出)	611,283,802	572,449,049
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(62,164,305)	(50,096,530)
*購買遞延資產	(4,192,712)	(5,336,000)
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)	(5,000)
*其他金融資產—非流動(增加)減少	(4,345,823)	(19,775,286)
投資活動之淨現金流入(出)	(70,802,840)	(75,212,816)

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	(839,600,000)	(257,894,000)
*存入保證金增加(減少)	3,399,569	240,040
*其他流動負債增加(減少)	1,850,844	1,207,080
*其他負債增加(減少)	(344,236)	(132,474)
融資活動之淨現金流入(出)	(834,693,823)	(256,579,354)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(294,212,861)	240,656,879
期初現金及約當現金餘額	1,718,127,353	1,477,470,474
期末現金及約當現金餘額	\$1,423,914,492	\$1,718,127,353
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	63,851,462	50,096,530
*遞延資產	4,192,712	5,336,000
長期應付票據	-	-
*應付租賃負債	(1,095,766)	-
*其他應付款	(591,391)	-
支付現金	\$66,357,017	\$55,432,530

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108年1月1日至108年12月31日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
門診收入—健保	\$2,142,502,616	
門診收入—非健保	294,366,329	
急診收入—健保	141,914,662	
急診收入—非健保	32,102,050	
住院收入—健保	990,273,583	
住院收入—非健保	364,757,408	
其他醫務收入—健保	-	
其他醫務收入—非健保	-	
減：支付點值調整	(146,866,870)	
減：健保核減	(66,314,667)	
減：醫療優待	(23,765,019)	
合 計	<u>\$3,728,970,092</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108年1月1日至108年12月31日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
人事費用	\$1,282,388,307	
藥品費用	877,330,862	
醫材費用	468,031,932	
折舊費用	81,948,131	
租金費用	-	
事務費用	106,885,077	
教育研究發展費用	-	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	36,119,735	
合 計	<u>\$2,852,704,044</u>	

主辦會計：郭怡婷

會計主管：



負責人：

