

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 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 107 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 107 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日之收支餘絀表(損益表)、淨值變動表、現金流量表、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。
- 三、隨附財團法人私立高雄醫學大學附設中和紀念醫院民國 106 年度未經會計師查核簽證之醫事服務機構財務報告，係作為分析比較之用，僅供參考。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：蔡 淑 滿

蔡淑滿



民國 108 年 10 月 31 日

核准文號：金管證審字第 10200032833 號

資產負債表

■全部 □健保

民國107年12月31日

(附列民國106年12月31日資料)

資 產	107年12月31日		106年12月31日		107年12月31日		106年12月31日		單位：新台幣元
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
流動資產									
現金及約當現金	\$5,926,078,349	54	\$5,397,414,207	50	-	-	\$	-	-
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	20,471,070	-	20,739,405	-	-	-	-	-	-
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健康減後淨額)	1,844,651,257	17	1,754,775,125	16	-	-	2,074,270	-	-
其他金融資產-流動	108,111,629	1	107,262,413	1	-	-	973,156,512	9	8
存 貨	243,815,109	2	218,142,261	2	-	-	1,401,448,831	12	12
預付款項	27,795,838	-	161,215,887	1	-	-	85,035,959	1	1
其他流動資產	-	-	-	-	-	-	947,096,378	8	9
流動資產合計	8,170,923,252	74	7,659,549,298	70	-	-	3,406,737,680	30	30
固定資產									
房屋及建築設備	5,237,926,100	47	5,116,199,953	47	-	-	-	-	-
醫療儀器設備	3,585,377,124	32	3,436,574,581	32	-	-	-	-	-
交通運輸設備	17,429,335	-	17,429,335	-	-	-	-	-	-
資訊設備	22,824,398	-	21,962,798	-	-	-	-	-	-
雜項設備	823,035,798	7	796,776,679	7	-	-	-	-	-
租賃資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-
成本合計	9,686,592,755	86	9,388,943,346	86	-	-	128,334,599	1	1
減：累計折舊	(6,908,400,564)	(62)	(6,487,498,878)	(59)	-	-	114,685,453	1	1
減：累計減損	-	-	-	-	-	-	58,600,112	1	1
預付購置固定資產款項	12,428,975	-	82,114,996	1	-	-	301,620,164	3	3
固定資產淨額	2,790,622,166	24	2,983,559,464	28	-	-	3,708,357,844	33	33
其他資產									
遞延資產	8,770,786	-	8,604,733	-	-	-	-	-	-
存出保證金	65,519,647	1	110,934,688	1	-	-	-	-	-
*其他金融資產-非流動	146,609,423	1	160,296,448	1	-	-	7,474,087,430	67	67
其他資產合計	220,899,856	2	279,835,869	2	-	-	7,474,087,430	67	67
資產總額	\$11,182,445,274	100	\$10,922,944,631	100	-	-	\$11,182,445,274	100	100

註1：107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；

106年12月31日包含權益基金2,991,157,713元、累積盈餘3,703,113,761元及本期稅後盈餘618,111,859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：

會計主管：

-2-

負責人：



收支餘絀表(損益表)

■全部 □健保

民國107年1月1日至107年12月31日

(附列民國106年1月1日至106年12月31日資料)

單位：新台幣元

項 目	107 年 度		106 年 度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入—健保	\$5,979,800,821	48	\$5,735,272,375	50	\$244,528,446	4
門急診收入—非健保	1,094,452,922	9	1,056,221,971	9	38,230,951	4
住院收入—健保	4,623,408,810	38	4,282,173,413	38	341,235,397	8
住院收入—非健保	1,430,308,340	12	1,204,192,984	11	226,115,356	19
其他醫務收入—健保	-	-	-	-	-	-
其他醫務收入—非健保	-	-	-	-	-	-
減：支付點值調整	(456,144,235)	(4)	(428,029,040)	(4)	(28,115,195)	7
減：健保核減	(275,448,168)	(2)	(297,672,572)	(3)	22,224,404	(7)
減：醫療優待	(176,377,035)	(1)	(175,016,973)	(1)	(1,360,062)	1
醫務收入淨額(A)	12,220,001,455	100	11,377,142,158	100	842,859,297	7
醫務成本						
人事費用	4,956,310,023	41	4,599,910,962	40	356,399,061	8
藥品費用	3,082,638,059	25	2,843,458,502	25	239,179,557	8
醫材費用	1,449,410,876	12	1,333,529,322	12	115,881,554	9
折舊費用	438,528,153	3	487,827,586	4	(49,299,433)	(10)
租金費用	-	-	-	-	-	-
事務費用	428,766,916	3	426,248,287	4	2,518,629	1
其他醫務費用	71,733,470	1	72,388,529	1	(655,059)	(1)
醫務成本合計(B)	10,427,387,497	85	9,763,363,188	86	664,024,309	7
醫務毛利(C=A-B)	1,792,613,958	15	1,613,778,970	14	178,834,988	11
管理費用(D)	940,639,563	8	911,842,183	8	28,797,380	3
醫務利益(損失)(E=C-D)	851,974,395	7	701,936,787	6	150,037,608	21
非醫務活動收益						
利息收入	29,080,188	-	21,788,532	-	7,291,656	33
租金收入	37,799,191	-	34,689,830	-	3,109,361	9
研究計畫收入	201,353,065	2	198,698,406	2	2,654,659	1
捐贈收入	23,930,204	-	35,288,990	-	(11,358,786)	(32)
其他非醫務收益	390,355,708	3	368,229,275	3	22,126,433	6
非醫務活動收益合計(F)	682,518,356	5	658,695,033	5	23,823,323	4
非醫務活動費損						
利息費用	-	-	-	-	-	-
租金費用	9,450,000	-	9,150,000	-	300,000	3
研究計畫費用	281,560,855	2	275,282,346	2	6,278,509	2
捐贈費用	-	-	-	-	-	-
其他非醫務費損	502,736,483	4	458,087,615	4	44,648,868	10
非醫務活動費損合計(G)	793,747,338	6	742,519,961	6	51,227,377	7
非醫務利益(損失)(H=F-G)	(111,228,982)	(1)	(83,824,928)	(1)	(27,404,054)	33
本期稅前餘絀(I=E+H)	740,745,413	6	618,111,859	5	122,633,554	20
所得稅費用(J)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀(K=I-J)	\$740,745,413	6	\$618,111,859	5	\$122,633,554	20

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107年 1月 1日至民國107年12月31日

(附列民國106年 1月 1日至民國106年12月31日資料)

單位：新台幣元

項 目	107 年 度	106 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	740,745,413	618,111,859
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
*解繳盈餘付現數	(579,041,316)	(400,117,220)
未受限淨值增加(減少)總額	161,704,097	217,994,639
未受限期初淨值	7,312,383,333	7,094,388,694
未受限期末淨值	7,474,087,430	7,312,383,333
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	\$7,474,087,430	\$7,312,383,333

註："*"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：



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107年 1月 1日至107年12月31日

(附列民國106年 1月 1日至106年12月31日資料)

單位：新台幣元

項 目	107 年 度	106 年 度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$740,745,413	\$618,111,859
支付點值調整	456,144,235	428,029,040
健保核減	275,448,168	297,672,572
呆帳費用	-	-
折舊費用	490,799,457	545,987,988
各項攤提	10,980,947	10,682,605
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	268,335	(12,879,547)
應收帳款(增加)減少	(821,468,535)	(706,801,147)
預付款項(增加)減少	133,420,049	(27,459,138)
存貨(增加)減少	(25,672,848)	8,293,113
應付帳款增加(減少)	119,154,623	39,745,063
應付票據增加(減少)	(2,074,270)	(2,751,000)
*其他應付款增加(減少)	17,854,568	350,178,672
預收款項增加(減少)	(4,517,860)	12,323,431
其他流動負債增加(減少)	-	-
*退休金負債增加(減少)	(18,060,894)	(218,775,520)
營運活動之淨現金流入(出)	1,373,021,388	1,342,357,991
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(277,893,205)	(239,823,881)
*購買遞延資產	(10,407,000)	(6,480,000)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	(19,989,538)	(10,522,898)
處分投資	-	-
購買投資	-	-
*存出保證金(增加)減少	45,415,041	3,092,709
*其他金融資產資產(增加)減少	12,837,809	207,491,884
投資活動之淨現金流入(出)	(250,036,893)	(46,242,186)

項 目	107 年 度	106 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	(579,041,316)	(400,117,220)
*存入保證金增加(減少)	(12,516,727)	16,392,833
*其他流動負債增加(減少)	1,422,463	166,880,241
*其他負債增加(減少)	(4,184,773)	(1,426,582)
融資活動之淨現金流入(出)	(594,320,353)	(218,270,728)
本期現金及約當現金增加(減少)	528,664,142	1,077,845,077
期初現金及約當現金餘額	5,397,414,207	4,319,569,130
期末現金及約當現金餘額	\$5,926,078,349	\$5,397,414,207
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	28,386,000	10,826,436
*設備	269,476,159	207,197,352
*遞延資產	11,147,000	6,480,000
長期應付票據	-	-
*應付設備款(增加)減少	(719,416)	32,322,991
支付現金數	\$308,289,743	\$256,826,779

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：



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107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	\$5,501,756,744	
門診收入—非健保	1,085,659,640	
急診收入—健保	478,044,077	
急診收入—非健保	8,793,282	
住院收入—健保	4,623,408,810	
住院收入—非健保	1,430,308,340	
其他醫務收入—健保	-	
其他醫務收入—非健保	-	
減：支付點值調整	(456,144,235)	
減：健保核減	(275,448,168)	
減：醫療優待	(176,377,035)	
合 計	<u>\$12,220,001,455</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107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	\$4,956,310,023	
藥品費用	3,082,638,059	
醫材費用	1,449,410,876	
折舊費用	438,528,153	
租金費用	-	
事務費用	428,766,916	
教育研究發展費用	-	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	71,733,470	
合 計	<u>\$10,427,387,497</u>	

主辦會計：



會計主管：



負責人：

