

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 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 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、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 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 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：李 青 霖



民國 108 年 10 月 31 日

核准文號：金管證審字第 10200032833 號

高雄市立大同醫院(委託財團法人私立高雄醫學大學經營)

■全部 □健保

資產負債表

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			負債及淨值總額			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	\$1,718,127,353		63	\$1,477,470,474		56	短期借款			\$		-
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	2,040,390		-	5,586,065		-	應付短期票券			-		-
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)	346,001,978		13	438,709,614		17	應付票據			-		-
其他金融資產—流動	-		-	-		-	應付帳款	298,732,503	11	279,654,918		10
存貨	52,330,757		2	52,003,759		2	其他應付款	452,997,174	16	496,648,262		19
預付款項	4,846,066		-	2,901,387		-	預收款項	59,146,862	2	56,692,157		2
其他流動資產	-		-	-		-	其他流動負債	27,216,177	1	26,009,097		1
流動資產合計	2,123,346,544		78	1,976,671,299		75	流動負債合計	838,092,716	30	859,004,434		32
固定資產							長期負債					
房屋及建築設備	-		-	-		-	長期借款	-	-	-		-
醫療儀器設備	740,691,585		27	720,112,785		27	長期應付票據	-	-	-		-
交通運輸設備	3,878,000		-	3,878,000		-	應付租賃負債	-	-	-		-
資訊設備	130,000		-	130,000		-	其他長期負債	-	-	-		-
雜項設備	123,305,076		4	108,402,763		4	長期負債合計	-	-	-		-
租賃資產	-		-	-		-	其他負債	-	-	-		-
*租賃權益改良物	470,273,600		17	463,145,600		18	退休金負債	76,958,743	3	67,507,616		3
成本合計	1,338,278,261		48	1,295,669,148		49	存入保證金	24,366,313	1	24,126,273		1
減：累計折舊	(824,161,049)		(30)	(719,721,984)		(27)	*其他負債	2,170,473	-	2,302,947		-
減：累計減損	-		-	-		-	其他負債合計	103,495,529	4	93,936,836		4
預付購置固定資產款項	-		-	-		-	負債總額	941,588,245	34	952,941,270		36
固定資產淨額	514,117,212		18	575,947,164		22	淨值權益	-	-	-		-
其他資產							出資額	-	-	-		-
遞延資產	4,726,458		-	1,932,100		-	業主往來(或累積虧損)	-	-	-		-
存出保證金	125,000		-	120,000		-	淨值權益其他項目(註1)	1,804,594,783	66	1,685,821,821		64
*其他金融資產—非流動	103,867,814		4	84,092,528		3	淨值權益總額	1,804,594,783	66	1,685,821,821		64
其他資產合計	108,719,272		4	86,144,628		3						
資產總額	\$2,746,183,028		100	\$2,638,763,091		100	負債及淨值總額	\$2,746,183,028	100	\$2,638,763,091		100

註1：108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；

107年12月31日包含權益基金1,212,852,338元、累積盈餘111,037,776元及本期稅後盈餘361,931,707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：



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	\$2,121,407,962	64	\$1,952,562,202	64	\$168,845,760	9
門急診收入－非健保	285,443,098	9	238,201,483	8	47,241,615	20
住院收入－健保	926,534,754	28	886,310,247	29	40,224,507	5
住院收入－非健保	292,548,934	9	263,881,381	8	28,667,553	11
其他醫務收入－健保	-	-	-	-	-	-
其他醫務收入－非健保	-	-	-	-	-	-
減：支付點值調整	(131,413,840)	(4)	(130,191,277)	(4)	(1,222,563)	1
減：健保核減	(162,179,189)	(5)	(139,228,119)	(5)	(22,951,070)	16
減：醫療優待	(18,987,681)	(1)	(15,264,439)	-	(3,723,242)	24
醫務收入淨額(A)	3,313,354,038	100	3,056,271,478	100	257,082,560	8
醫務成本						
人事費用	1,176,862,077	36	1,103,657,296	36	73,204,781	7
藥品費用	786,523,982	24	680,286,521	22	106,237,461	16
醫材費用	422,624,515	13	379,641,796	12	42,982,719	11
折舊費用	100,349,703	3	110,389,394	4	(10,039,691)	(9)
租金費用	-	-	-	-	-	-
事務費用	100,520,747	3	94,101,468	3	6,419,279	7
其他醫務費用	36,135,173	1	29,525,255	1	6,609,918	22
醫務成本合計(B)	2,623,016,197	80	2,397,601,730	78	225,414,467	9
醫務毛利(C=A-B)	690,337,841	20	658,669,748	22	31,668,093	5
管理費用(D)	262,407,397	8	244,166,362	8	18,241,035	7
醫務利益(損失)(E=C-D)	427,930,444	12	414,503,386	14	13,427,058	3
非醫務活動收益						
利息收入	13,573,861	-	14,049,075	-	(475,214)	(3)
租金收入	9,634,983	-	10,786,924	-	(1,151,941)	(11)
研究計畫收入	4,830,241	-	3,182,499	-	1,647,742	52
捐贈收入	1,785,664	-	2,381,231	-	(595,567)	(25)
其他非醫務收益	14,069,553	-	8,852,705	-	5,216,848	59
非醫務活動收益合計(F)	43,894,302	-	39,252,434	-	4,641,868	12
非醫務活動費損						
利息費用	-	-	-	-	-	-
租金費用	-	-	-	-	-	-
研究計畫費用	13,978,374	-	14,540,770	-	(562,396)	(4)
捐贈費用	-	-	-	-	-	-
其他非醫務費損	81,179,410	2	77,283,343	3	3,896,067	5
非醫務活動費損合計(G)	95,157,784	2	91,824,113	3	3,333,671	4
非醫務利益(損失)(H=F-G)	(51,263,482)	(2)	(52,571,679)	(3)	1,308,197	(2)
本期稅前餘絀(I=E+H)	376,666,962	10	361,931,707	11	14,735,255	4
所得稅費用(J)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀(K=I-J)	\$376,666,962	10	\$361,931,707	11	\$14,735,255	4

主辦會計：郭怡婷

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)

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(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	376,666,962	361,931,707
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
*解繳盈餘付現數	(257,894,000)	(195,372,277)
未受限淨值增加(減少)總額	118,772,962	166,559,430
未受限期初淨值	1,685,821,821	1,519,262,391
未受限期末淨值	1,804,594,783	1,685,821,821
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$1,804,594,783	\$1,685,821,821

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：



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	\$376,666,962	\$361,931,707
支付點值調整	131,413,840	130,191,277
健保核減	162,179,189	139,228,119
呆帳費用	-	-
折舊費用	111,926,482	120,299,719
* 各項攤提	2,541,642	2,696,511
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	3,545,675	1,601,579
應收帳款(增加)減少	(200,885,393)	(333,046,245)
預付款項(增加)減少	(1,944,679)	3,189,843
存貨(增加)減少	(326,998)	(8,449,163)
應付帳款增加(減少)	19,077,585	53,856,150
應付票據增加(減少)	-	-
* 其他應付款增加(減少)	(43,651,088)	218,622,182
預收款項增加(減少)	2,454,705	3,791,311
其他流動負債增加(減少)	-	-
* 退休金負債增加(減少)	9,451,127	11,120,775
營運活動之淨現金流入(出)	572,449,049	705,033,765
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(50,096,530)	(53,664,100)
* 購買遞延資產	(5,336,000)	(395,850)
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	(5,000)	-
* 其他金融資產—非流動(增加)減少	(19,775,286)	(15,949,312)
投資活動之淨現金流入(出)	(75,212,816)	(70,009,262)

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	(257,894,000)	(195,372,277)
*存入保證金增加(減少)	240,040	3,347,391
*其他流動負債增加(減少)	1,207,080	10,874,486
*其他負債增加(減少)	(132,474)	(113,560)
融資活動之淨現金流入(出)	(256,579,354)	(181,263,960)
本期現金及約當現金增加(減少)數	240,656,879	453,760,543
期初現金及約當現金餘額	1,477,470,474	1,023,709,931
期末現金及約當現金餘額	\$1,718,127,353	\$1,477,470,474
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	50,096,530	53,664,100
*遞延資產	5,336,000	395,850
長期應付票據	-	-
支付現金	\$55,432,530	\$54,059,950

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：



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107年1月1日至107年12月31日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
門診收入－健保	\$1,983,063,733	
門診收入－非健保	256,995,913	
急診收入－健保	138,344,229	
急診收入－非健保	28,447,185	
住院收入－健保	926,534,754	
住院收入－非健保	292,548,934	
其他醫務收入－健保	-	
其他醫務收入－非健保	-	
減：支付點值調整	(131,413,840)	
減：健保核減	(162,179,189)	
減：醫療優待	(18,987,681)	
合 計	<u>\$3,313,354,038</u>	

主辦會計：郭怡婷

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107年1月1日至107年12月31日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
人事費用	\$1,176,862,077	
藥品費用	786,523,982	
醫材費用	422,624,515	
折舊費用	100,349,703	
租金費用	-	
事務費用	100,520,747	
教育研究發展費用	-	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	36,135,173	
合 計	<u>\$2,623,016,197</u>	

主辦會計：郭怡婷

會計主管：慧中

負責人：陳彥旭