

財團法人私立高雄醫學大學

附設中和紀念醫院

醫事機構財務報告

民國 106 及 105 學年度

地址：高雄市三民區自由一路 100 號

電話：(07) 312-1101

財 務 報 告 目 錄

項	目	頁 次
1. 封	面	1
2. 目	錄	2
3. 會計師查核報告		3
4. 資產負債表		4
5. 收支餘絀表		5
6. 淨值變動表		6
7. 現金流量表		7
8. 醫務收入明細表		8
9. 醫務成本明細表		9

會計師查核報告

財團法人私立高雄醫學大學附設中和紀念醫院 公鑒：

查核意見

財團法人私立高雄醫學大學附設中和紀念醫院(以下簡稱「附設中和醫院」)民國 107 年 7 月 31 日之資產負債表，暨民國 106 學年度(106 年 8 月 1 日至 107 年 7 月 31 日)之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報告在所有重大方面係依照私立學校法、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、全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法暨一般公認會計原則編製，足以允當表達附設中和醫院民國 107 年 7 月 31 日之財務狀況，暨民國 106 學年度(106 年 8 月 1 日至 107 年 7 月 31 日)之收支餘絀及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照一般公認審計準則、會計師查核簽證學校財團法人及所設私立專科以上學校財務報表應行注意事項及會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與附設中和醫院保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

其他事項

附設中和醫院民國 105 學年度之財務報表係由其他會計師查核，並於民國 106 年 11 月 27 日出具修正式無保留意見之查核報告。

管理階層與治理單位對財務報告之責任

管理階層之責任係依照私立學校法、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、全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法暨一般公認會計原則編製允當表達之財務報告，且維持與財務報告編製有關之必要內部控制，以確保財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報告時，管理階層之責任亦包括評估附設中和醫院繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算附設中和醫院或停止營運，或除清算或停辦外別無實際可行之其他方案。

會計師查核財務報告之責任

本會計師查核財務報告之目的，係對財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報告存有重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

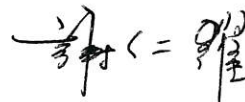
1. 辨認並評估財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對附設中和醫院內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使附設中和醫院繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報告使用者注意財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致附設中和醫院不再具有繼續經營之能力。

5. 評估財務報告之整體表達、結構及內容，以及財務報告是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：謝 仁 耀

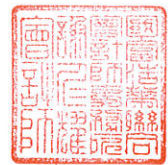


會計師：蔡 淑 滿



民國 107 年 10 月 25 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107年7月31日及民國106年7月31日

■全部 □健保

單位：新台幣元

資 產	107年7月31日		106年7月31日		107年7月31日		106年7月31日	
	金	%	金	%	金	%	金	%
流動資產								
現金及約當現金	\$5,248,360,941	49	\$5,185,223,863	47	\$	-	\$	-
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	24,069,827	-	16,100,398	-		-		-
應收帳款(減除備抵呆帳、備抵支付	1,834,932,929	18	1,726,341,920	15	240,270	-	3,220,520	-
點值調整及備抵保健核減後淨額)					2,316,778,989	22	2,302,861,911	21
其他金融資產-流動	-	-	-	-		-		-
存 貨	234,798,289	2	215,846,034	2	87,233,486	1	105,109,048	1
預付款項	134,954,882	1	131,211,790	1	971,801,287	9	872,746,020	8
其他流動資產	102,366,524	1	96,387,919	1	3,376,054,032	32	3,283,937,499	30
流動資產合計	7,579,483,392	71	7,371,111,924	66				
固定資產								
房屋及建築設備	5,222,026,100	49	5,109,696,415	46	-	-	-	-
醫療儀器設備	3,535,489,524	33	3,373,726,581	30	-	-	-	-
交通運輸設備	22,824,398	-	20,862,798	-	-	-	-	-
資訊設備	17,429,335	-	17,429,335	-	-	-	-	-
雜項設備	813,831,818	8	776,693,629	7	-	-	-	-
租賃資產	-	-	-	-				
成本合計	9,611,601,175	90	9,298,408,758	83	112,934,543	1	499,923,722	4
減：累計折舊	(6,709,831,296)	(63)	(6,266,318,939)	(56)	125,291,136	1	130,601,460	1
減：累計減損	-	-	-	-	68,616,049	1	64,254,468	1
預付購置固定資產款項	16,408,593	-	74,225,526	1	306,841,728	3	694,779,650	6
固定資產淨額	2,918,178,472	27	3,106,315,345	28	3,682,895,760	35	3,978,717,149	36
其他資產								
遞延資產	12,173,482	-	12,490,226	-	-	-	-	-
存出保證金	60,779,735	1	113,967,688	1	-	-	-	-
受限制資產－非流動	122,167,799	1	513,910,453	5	7,009,887,120	65	7,139,078,487	64
其他資產合計	195,121,016	2	640,368,367	6	7,009,887,120	65	7,139,078,487	64
資產總額	\$10,692,782,880	100	\$11,117,795,636	100	\$10,692,782,880	100	\$11,117,795,636	100

註：107年7月31日包含權益基金2,991,157,713元、累積餘絀3,325,850,524元及本期稅後餘絀692,878,883元；

106年7月31日包含權益基金2,991,157,713元、累積餘絀3,555,193,947元及本期稅後餘絀592,726,827元。

製表：

主辦會計人員：

會計室主任
天亮

院長：

代理院長
侯明鋒

民國106年8月1日至107年7月31日(106學年度)及

民國105年8月1日至106年7月31日(105學年度)

單位：新台幣元

項 目	106 學 年 度		105 學 年 度		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入－健保	\$5,935,457,620	50	\$5,588,701,973	50	\$346,755,647	6
門急診收入－非健保	1,081,727,068	9	1,025,901,397	9	55,825,671	5
住院收入－健保	4,462,520,840	37	4,230,939,324	38	231,581,516	5
住院收入－非健保	1,319,762,790	11	1,140,154,549	10	179,608,241	16
其他醫務收入－健保	-	-	-	-	-	-
其他醫務收入－非健保	-	-	-	-	-	-
減：支付點值調整	(431,694,742)	(4)	(405,631,273)	(4)	(26,063,469)	6
減：健保核減	(282,738,418)	(2)	(270,062,022)	(2)	(12,676,396)	5
減：醫療優待	(173,742,609)	(1)	(167,890,558)	(1)	(5,852,051)	3
醫務收入淨額	11,911,292,549	100	11,142,113,390	100	769,179,159	7
醫務成本						
人事費用	4,788,670,582	40	4,542,141,404	41	246,529,178	5
藥品費用	3,012,911,552	25	2,760,440,811	25	252,470,741	9
醫材費用	1,410,541,869	12	1,282,817,528	11	127,724,341	10
折舊費用	458,662,461	4	502,065,864	5	(43,403,403)	(9)
租金費用	-	-	-	-	-	-
事務費用	427,184,422	3	424,354,056	3	2,830,366	1
其他醫務費用	72,061,465	1	69,775,448	1	2,286,017	3
醫務成本合計	10,170,032,351	85	9,581,595,111	86	588,437,240	6
醫務毛利	1,741,260,198	15	1,560,518,279	14	180,741,919	12
管理費用	931,172,537	8	891,272,421	8	39,900,116	4
醫務利益	810,087,661	7	669,245,858	6	140,841,803	21
非醫務活動收益						
利息收入	22,511,814	-	21,672,841	-	838,973	4
租金收入	36,129,401	-	34,724,492	-	1,404,909	4
研究計畫收入	201,101,159	2	200,932,291	2	168,868	-
捐贈收入	29,194,618	-	38,301,890	-	(9,107,272)	(24)
其他非醫務收益	374,409,188	3	372,717,792	4	1,691,396	-
非醫務活動收益合計	663,346,180	5	668,349,306	6	(5,003,126)	(1)
非醫務活動費損						
利息費用	-	-	-	-	-	-
租金費用	9,412,500	-	9,000,000	-	412,500	5
研究計畫費用	280,973,864	2	281,274,197	2	(300,333)	-
捐贈費用	-	-	-	-	-	-
其他非醫務費損	490,168,594	4	454,594,140	5	35,574,454	8
非醫務活動費損合計	780,554,958	6	744,868,337	7	35,686,621	5
非醫務利益(損失)	(117,208,778)	(1)	(76,519,031)	(1)	(40,689,747)	53
本期稅前餘絀	692,878,883	6	592,726,827	5	100,152,056	17
所得稅費用	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	\$692,878,883	6	\$592,726,827	5	\$100,152,056	17

製表：



主辦會計人員：



院長：



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106年 8月 1日至民國107年 7月31日(106學年度)及

民國105年 8月 1日至民國106年 7月31日(105學年度)

單位：新台幣元

項 目	106 學 年 度	105 學 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	-	-
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
未受限淨值增加(減少)總額	-	-
未受限期初淨值	-	-
未受限期末淨值	-	-
淨值其他項目		
淨值－其他本期增(減)金額	(129,191,367)	(34,786,887)
淨值－其他期初金額	7,139,078,487	7,173,865,374
淨值－其他期末金額	7,009,887,120	7,139,078,487
期末淨值總額	\$7,009,887,120	\$7,139,078,487

製表：



主辦會計人員：



院長：



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106年 8月 1日至107年7月31日(106學年度)及

民國105年 8月 1日至106年7月31日(105學年度)

單位：新台幣元

項 目	106 學 年 度	105 學 年 度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$692,878,883	\$592,726,827
支付點值調整	431,694,742	405,631,273
健保核減	282,738,418	270,062,022
呆帳費用	-	-
折舊費用	513,410,128	562,755,865
各項攤提	10,056,744	10,326,465
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	(7,969,429)	4,676,146
應收帳款(增加)減少	(734,915,103)	(746,760,955)
預付款項(增加)減少	(3,743,092)	(4,202,116)
存貨(增加)減少	(18,952,255)	25,002,418
應付票據增加(減少)	(2,980,250)	(2,751,000)
應付帳款增加(減少)	(12,272,148)	307,104,340
其他流動資產增加(減少)	(5,978,605)	(6,783,174)
預收款項增加(減少)	(17,875,562)	34,898,556
其他流動負債增加(減少)	-	-
退休金負債增加(減少)	(386,989,179)	114,082,057
營運活動之淨現金流入(出)	739,103,292	1,566,768,724
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(280,706,593)	(268,341,855)
購買遞延資產	(9,555,000)	(6,087,000)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	(18,562,436)	(5,582,500)
處分投資	-	-
購買投資	-	-
存出保證金(增加)減少	53,187,953	19,709
受限制資產—非流動(增加)減少	391,742,654	(124,515,358)
投資活動之淨現金流入(出)	136,106,578	(404,507,004)

項 目	106 學 年 度	105 學 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	(822,070,250)	(627,513,714)
存入保證金增加(減少)	(5,310,324)	(1,240,545)
其他流動負債增加(減少)	10,946,201	51,868,286
其他負債增加(減少)	4,361,581	2,312,478
融資活動之淨現金流入(出)	(812,072,792)	(574,573,495)
本期現金及約當現金增加(減少)	63,137,078	587,688,225
期初現金及約當現金餘額	5,185,223,863	4,597,535,638
期末現金及約當現金餘額	\$5,248,360,941	\$5,185,223,863
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	\$50,943,021	\$24,753,795
僅有部分現金收付之投資及融資活動		
土地	\$ -	\$ -
房屋	18,562,436	5,582,500
設備	280,706,593	268,341,855
遞延資產	9,555,000	6,087,000
長期應付票據	-	-
支付現金數	\$308,824,029	\$280,011,355

製表：



主辦會計人員：



院長：



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106年8月1日至107年7月31日(106學年度)

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
門診收入－健保	\$5,466,561,968	
門診收入－非健保	1,069,186,240	
急診收入－健保	468,895,652	
急診收入－非健保	12,540,828	
住院收入－健保	4,462,520,840	
住院收入－非健保	1,319,762,790	
其他醫務收入－健保	-	
其他醫務收入－非健保	-	
減：支付點值調整	(431,694,742)	
減：健保核減	(282,738,418)	
減：醫療優待	(173,742,609)	
合 計	<u>\$11,911,292,549</u>	

製表：



主辦會計人員：



院長：



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106年8月1日至107年7月31日(106學年度)

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
人事費用	\$4,788,670,582	
藥品費用	3,012,911,552	
醫材費用	1,410,541,869	
折舊費用	458,662,461	
租金費用	-	
事務費用	427,184,422	
教育研究發展費用	-	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	72,061,465	
合 計	<u>\$10,170,032,351</u>	

製表：



主辦會計人員：



院長：

