



地址：高雄市小港區山明路 482 號

電話：(07)803-6783

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

高雄市立小港醫院(委託財團法人高雄醫學大學經營) 公鑒:

查核意見

高雄市立小港醫院(委託財團法人高雄醫學大學經營，以下簡稱「小港醫院」)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，足以允當表達小港醫院民國 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，與小港醫院保持超然獨立，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。

強調事項

小港醫院經高雄市政府委託高雄醫學大學經營管理，合約期間至民國 106 年 12 月止。嗣後高雄市政府於民國 106 年 12 月間繼續委託經營管理 35 年至民國 141 年 12 月 31 日。

其他事項

小港醫院民國 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小港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小港醫院或停止營運，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，惟其目的非對小港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，以及使小港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小港醫院不再具有繼續經營之能力。

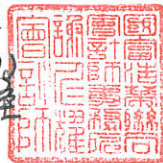
5. 評估財務報告之整體表達、結構及內容，以及財務報告是否允當表達相關交易及事件。

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

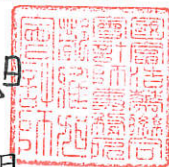
會計師：謝 仁 耀

謝仁耀



會計師：鄧 雅 旭

鄧雅旭



民國 107 年 10 月 25 日

核准文號：金管證審字第 10200032833 號

金管證審字第 1070302076 號

高雄市立小港醫院(委託財團法人私立高雄醫學大學經營)

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		負債及淨值總額		107年7月31日		106年7月31日	
	金	%	金	%	金	%	金	%	金	%
流動資產					流動負債					
現金及約當現金	\$915,832,009	48	\$1,429,456,805	71	短期借款		\$ -	-	\$ -	-
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)	1,820,829	-	4,606,541	-	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健保核減後淨額)	257,793,653	14	236,052,713	12	應付票據		-	-	-	-
其他金融資產－流動	-	-	-	-	應付帳款		425,430,398	22	391,171,824	20
存貨	32,566,286	2	25,651,991	2	其他應付款		-	-	-	-
預付款項	5,148,198	-	5,388,774	-	預收款項		11,236,921	1	11,408,454	1
其他流動資產	-	-	-	-	其他流動負債		35,349,949	2	26,550,720	1
流動資產合計	1,213,160,975	64	1,701,156,824	85	流動負債合計		472,017,268	25	429,130,998	22
固定資產					長期負債		-	-	-	-
房屋及建築設備	114,201,927	6	113,421,927	5	長期借款		-	-	-	-
醫療儀器設備	635,395,129	34	640,850,599	32	長期應付票據		-	-	-	-
交通運輸設備	15,492,000	1	15,492,000	1	應付租賃負債		-	-	-	-
資訊設備	302,000	-	144,000	-	其他長期負債		-	-	-	-
雜項設備	104,735,530	5	105,660,975	5	長期負債合計		-	-	-	-
租賃資產	-	-	-	-	其他負債		-	-	-	-
成本合計	870,126,586	46	875,569,501	43	退休金負債		108,158,636	6	91,781,811	5
減：累計折舊	(706,452,820)	(37)	(667,444,725)	(33)	存入保證金		14,632,827	1	11,316,731	-
減：累計減損	-	-	-	-	其他負債		563,541	-	562,606	-
預付購置固定資產款項	-	-	-	-	其他負債合計		123,355,004	7	103,661,148	5
固定資產淨額	163,673,766	9	208,124,776	10	負債總額		595,372,272	32	532,792,146	27
其他資產					淨值權益		-	-	-	-
遞延資產	395,277,290	21	4,051,572	-	出資額		-	-	-	-
存出保證金	496,750	-	569,910	-	業主往來(或累積虧損)		-	-	-	-
受限制資產	111,589,457	6	94,833,905	5	淨值權益其他項目(註)		1,288,825,966	68	1,475,944,841	73
其他資產合計	507,363,497	27	99,455,387	5	淨值權益總額		1,288,825,966	68	1,475,944,841	73
資產總額	\$1,884,198,238	100	\$2,008,736,987	100	負債及淨值總額		\$1,884,198,238	100	\$2,008,736,987	100

註：107年7月31日包含權益基金975,852,472元、累積餘絀66,905,619元及本期稅後餘絀246,067,875元；
106年7月31日包含權益基金575,852,472元、累積餘絀644,061,418元及本期稅後餘絀256,030,951元。

製表：

主辦會計人員：

-4-

院長：



高雄市立小港醫院(委託財團法人私立高雄醫學大學經營)

收支餘絀表

■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		差 異	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入						
門急診收入－健保	\$1,508,442,635	58	\$1,389,159,028	56	\$119,283,607	9
門急診收入－非健保	192,861,200	7	185,895,699	8	6,965,501	4
住院收入－健保	911,895,686	35	859,709,857	35	52,185,829	6
住院收入－非健保	213,400,593	8	178,626,828	7	34,773,765	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	(133,342,204)	(5)	(105,844,257)	(4)	(27,497,947)	26
減：健保核減	(38,542,160)	(2)	(27,673,927)	(1)	(10,868,233)	39
減：醫療優待	(22,289,459)	(1)	(20,434,520)	(1)	(1,854,939)	9
醫務收入淨額	2,632,426,291	100	2,459,438,708	100	172,987,583	7
醫務成本						
人事費用	1,112,094,350	42	1,081,409,757	45	30,684,593	3
藥品費用	474,863,284	18	380,403,308	15	94,459,976	25
醫材費用	291,143,503	11	262,847,686	11	28,295,817	11
折舊費用	43,338,167	1	55,119,882	2	(11,781,715)	(21)
租金費用	-	-	-	-	-	-
事務費用	106,513,759	4	103,881,709	4	2,632,050	3
其他醫務費用	46,795,020	2	41,949,357	2	4,845,663	12
醫務成本合計	2,074,748,083	78	1,925,611,699	79	149,136,384	8
醫務毛利	557,678,208	22	533,827,009	21	23,851,199	4
管理費用	251,135,552	10	228,768,789	9	22,366,763	10
醫務利益	306,542,656	12	305,058,220	12	1,484,436	-
非醫務活動收益						
利息收入	8,473,321	-	11,671,454	1	(3,198,133)	(27)
租金收入	8,038,290	-	7,592,665	-	445,625	6
研究計畫收入	30,543,740	1	35,890,113	1	(5,346,373)	(15)
捐贈收入	4,633,474	-	3,183,550	-	1,449,924	46
其他非醫務收益	10,868,802	1	10,252,239	1	616,563	6
非醫務活動收益合計	62,557,627	2	68,590,021	3	(6,032,394)	(9)
非醫務活動費損						
利息費用	-	-	-	-	-	-
租金費用	1,892,009	-	-	-	1,892,009	100
研究計畫費用	37,003,624	2	41,199,765	2	(4,196,141)	(10)
捐贈費用	-	-	-	-	-	-
其他非醫務費損	84,136,775	3	76,417,525	3	7,719,250	10
非醫務活動費損合計	123,032,408	5	117,617,290	5	5,415,118	5
非醫務利益(損失)	(60,474,781)	(3)	(49,027,269)	(2)	(11,447,512)	23
本期稅前餘絀	246,067,875	9	256,030,951	10	(9,963,076)	(4)
所得稅費用	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀	\$246,067,875	9	\$256,030,951	10	(\$9,963,076)	(4)

製表：



主辦會計人員：



院長：



高雄市立小港醫院(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	(187,118,875)	117,834,885
淨值－其他期初金額	1,475,944,841	1,358,109,956
淨值－其他期末金額	1,288,825,966	1,475,944,841
期末淨值總額	\$1,288,825,966	\$1,475,944,841

製表：



主辦會計人員：



院長：



高雄市立小港醫院(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	\$246,067,875	\$256,030,951
支付點值調整	133,342,204	105,844,257
健保核減	38,542,160	27,673,927
呆帳費用	-	-
折舊費用	61,996,410	68,598,379
各項攤提	8,774,282	3,018,879
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	2,785,712	1,763,290
應收帳款(增加)減少	(193,625,304)	(150,034,722)
預付款項(增加)減少	240,576	1,356,092
存貨(增加)減少	(6,914,295)	(3,144,237)
應付票據增加(減少)	-	-
應付帳款增加(減少)	34,504,574	7,101,829
預收款項增加(減少)	(171,533)	(3,115,536)
其他流動負債增加(減少)	-	-
退休金負債增加(減少)	16,376,825	6,863,314
其他負債增加(減少)	935	300,975
營運活動之淨現金流入(出)	341,920,421	322,257,398
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(17,011,400)	(34,952,390)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	(780,000)	-
遞延資產增加	(400,000,000)	(3,750,000)
處分投資	-	-
購買投資	-	-
存出保證金(增加)減少	73,160	(282,370)
受限制資產(增加)減少	(16,755,552)	(6,975,632)
投資活動之淨現金流入(出)	(434,473,792)	(45,960,392)

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)	-	-
營運資金收現數	400,000,000	-
解繳盈餘付現數	(833,186,750)	(138,196,066)
存入保證金增加(減少)	3,316,096	(1,778,076)
其他流動負債增加(減少)	8,799,229	658,879
融資活動之淨現金流入(出)	(421,071,425)	(139,315,263)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(513,624,796)	136,981,743
期初現金及約當現金餘額	1,429,456,805	1,292,475,062
期末現金及約當現金餘額	\$915,832,009	\$1,429,456,805
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	\$674,000	\$920,000
僅有部分現金收付之投資及融資活動		
土地	\$ -	\$ -
房屋	780,000	-
設備	17,011,400	34,952,390
遞延資產	400,000,000	3,750,000
長期應付票據	-	-
支付現金	\$417,791,400	\$38,702,390

製表：



主辦會計人員：



院長：



高雄市立小港醫院(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	\$1,274,719,622	
門診收入－非健保	186,189,134	
急診收入－健保	233,723,013	
急診收入－非健保	6,672,066	
住院收入－健保	911,895,686	
住院收入－非健保	213,400,593	
其他醫務收入－健保	-	
其他醫務收入－非健保	-	
減：支付點值調整	(133,342,204)	
減：健保核減	(38,542,160)	
減：醫療優待	(22,289,459)	
合 計	<u>\$2,632,426,291</u>	

製表：



主辦會計人員：



院長：



高雄市立小港醫院(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	\$1,112,094,350	
藥品費用	474,863,284	
醫材費用	291,143,503	
折舊費用	43,338,167	
租金費用	-	
事務費用	106,513,759	
教育研究發展費用	-	
醫療社會服務費用	-	
其他醫務費用	46,795,020	
合 計	<u>\$2,074,748,083</u>	

製表：



主辦會計人員：



院長：

