

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

日期：民國 106 年 10 月 26 日

文號：資會綜字第 17003877 號

主旨：檢送財團法人私立高雄醫學大學附設中和紀念醫院 105 學年度及 104 學年度財務報告，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 106 年 7 月 31 日之資產負債表暨民國 105 年 8 月 1 日至 106 年 7 月 31 日(105 學年度)之收支餘絀表、淨值變動表、現金流量表、醫療業務收入明細表及醫療業務支出明細表(參閱附表一至六)，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。財團法人私立高雄醫學大學附設中和紀念醫院 104 學年度財務報告係由其他會計師查核簽證並於民國 105 年 10 月 25 日出具意見書。

資誠聯合會計師事務所

會計師 王 國 華



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 106 年及 105 年 7 月 31 日

單位：新台幣元

資 產	1 0 6 年 7 月 3 1 日		1 0 5 年 7 月 3 1 日	
	金額	%	金額	%
流動資產				
現金	\$ 5,223,000	-	\$ 5,543,000	-
銀行存款	5,180,000,863	46	4,591,992,638	44
應收款項	1,742,442,318	16	1,583,860,429	15
存貨	215,846,034	2	240,848,452	2
預付款項	131,211,790	1	127,009,674	1
受限制資產－流動	96,387,919	1	89,604,745	1
流動資產合計	7,371,111,924	66	6,638,858,938	63
固定資產				
房屋及建築	5,109,696,415	46	5,087,419,855	48
機械儀器及設備	3,373,726,581	30	3,247,724,289	31
運輸及通訊設備	38,292,133	-	38,275,833	-
什項設備	776,693,629	7	745,281,218	7
未完工程	74,115,526	1	50,532,057	1
預付設備款	110,000	-	22,222,000	-
成本合計	9,372,634,284	84	9,191,455,252	87
減：累計折舊	(6,266,318,939)	(56)	(5,792,436,921)	(55)
固定資產淨額	3,106,315,345	28	3,399,018,331	32
無形資產				
電腦軟體	119,285,237	1	108,394,237	1
減：累計攤銷	(106,795,011)	(1)	(100,127,546)	(1)
無形資產淨額	12,490,226	-	8,266,691	-
其他資產				
存出保證金	113,967,688	1	113,987,397	1
受限制資產－非流動	513,910,453	5	389,395,095	4
其他資產合計	627,878,141	6	503,382,492	5
資產總計	\$ 11,117,795,636	100	\$ 10,549,526,452	100
負債、權益基金及餘絀				
流動負債				
應付款項	\$ 2,306,082,431	21	\$ 1,997,137,567	19
預收款項	105,109,048	1	70,210,492	1
代收款項	872,746,020	8	728,687,359	7
流動負債合計	3,283,937,499	30	2,796,035,418	27
其他負債				
存入保證金	130,601,460	1	131,842,005	1
應付退休金及離職金	499,923,722	4	385,841,665	4
其他負債	64,254,468	1	61,941,990	-
其他負債合計	694,779,650	6	579,625,660	5
負債總計	3,978,717,149	36	3,375,661,078	32
權益基金及餘絀				
權益基金	2,991,157,713	27	2,991,157,713	28
累積餘絀	4,147,920,774	37	4,182,707,661	40
權益基金及餘絀總計	7,139,078,487	64	7,173,865,374	68
負債、權益基金及餘絀總計	\$ 11,117,795,636	100	\$ 10,549,526,452	100

主辦會計人員：



院長：



附表二

財團法人私立高雄醫學大學附設中和紀念醫院

收支餘絀表

民國 105 年 8 月 1 日至 106 年 7 月 31 日(105 學年度)
及民國 104 年 8 月 1 日至 105 年 7 月 31 日(104 學年度)

單位：新台幣元

項目	105 學 金	年 額	度 %	104 學 金	年 額	度 %
醫療業務收入						
全民健康保險						88
	\$	9,819,641,297	88	\$	9,312,223,821	
民眾自費		2,166,055,946	20		2,017,920,445	19
		11,985,697,243	108		11,330,144,266	107
醫療收入健保核減及點值調整	(	675,693,295)	(6)	(	584,847,585)	(6)
醫療收入折讓	(	167,890,558)	(2)	(	137,723,564)	(1)
淨額		11,142,113,390	100		10,607,573,117	100
醫療業務支出						
人事費	(	4,588,465,577)	(41)	(	4,199,591,638)	(40)
藥劑材料費	(	4,043,258,339)	(36)	(	3,809,527,825)	(36)
醫院作業費	(	996,195,368)	(9)	(	994,757,050)	(9)
福利費	(	365,032,246)	(3)	(	345,079,775)	(3)
事務費	(	199,868,464)	(2)	(	262,180,015)	(3)
其他醫療支出	(	280,047,538)	(3)	(	239,279,189)	(2)
合計	(	10,472,867,532)	(94)	(	9,850,415,492)	(93)
醫療業務利益		669,245,858	6		757,157,625	7
醫療業務外收入						
補助收入		200,932,291	2		183,627,004	2
醫療教學收入		36,526,250	-		54,552,176	1
財務收入		21,672,841	-		32,107,295	-
醫療建教收入		232,355,143	2		223,007,868	2
捐贈收入		38,301,890	1		26,385,133	-
其他收入		138,560,891	1		132,642,550	1
合計		668,349,306	6		652,322,026	6
醫療業務外支出						
訓練費	(	108,434,325)	(1)	(	134,440,205)	(1)
研究費	(	281,274,197)	(2)	(	279,532,569)	(3)
醫療建教支出	(	195,297,256)	(2)	(	193,976,612)	(2)
社會服務支出	(	64,506,768)	(1)	(	59,383,991)	-
其他支出	(	95,355,791)	(1)	(	91,374,523)	(1)
合計	(	744,868,337)	(7)	(	758,707,900)	(7)
本期餘絀	\$	592,726,827	5	\$	650,771,751	6

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
淨值變動表民國105年8月1日至106年7月31日(105學年度)
及民國104年8月1日至105年7月31日(104學年度)

單位：新台幣元

	權 益 基 金	累 積 餘 絀	合 計
<u>104 學 年 度</u>			
104年8月1日	\$ 7,609,757,008	(\$ 384,884,810)	\$ 7,224,872,198
前期重分類(註)	(4,618,599,295)	4,618,599,295	-
解繳盈餘	-	(701,778,575)	(701,778,575)
本期餘絀	-	650,771,751	650,771,751
105年7月31日	<u>\$ 2,991,157,713</u>	<u>\$ 4,182,707,661</u>	<u>\$ 7,173,865,374</u>
<u>105 學 年 度</u>			
105年8月1日	\$ 2,991,157,713	\$ 4,182,707,661	\$ 7,173,865,374
解繳盈餘	-	(627,513,714)	(627,513,714)
本期餘絀	-	592,726,827	592,726,827
106年7月31日	<u>\$ 2,991,157,713</u>	<u>\$ 4,147,920,774</u>	<u>\$ 7,139,078,487</u>

註：依本醫院之會計政策，104學年度已依權益基金及累積餘絀之實際投入(或繳回)基金及解繳之狀況重分類。

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

民國 105 年 8 月 1 日至 106 年 7 月 31 日(105 學年度)
及民國 104 年 8 月 1 日至 105 年 7 月 31 日(104 學年度)

單位：新台幣元

	105 學 年 度	104 學 年 度
<u>營運活動現金流量</u>		
本期餘絀	\$ 592,726,827	\$ 650,771,751
加：不產生現金流出之支出	573,082,330	582,035,877
流動資產調整項目淨(增)減數	(52,374,386)	(40,980,684)
流動負債調整項目淨增(減)數	453,333,953	121,115,853
營運活動淨現金流入	1,566,768,724	1,312,942,797
<u>投資活動現金流量</u>		
收回存出保證金收現數	496,063	3,448,752
減少其他活動收現數	-	17,429,578
減：購置固定資產付現數	(273,924,355)	(466,732,635)
購置無形資產付現數	(6,087,000)	(7,064,000)
支付存出保證金付現數	(476,354)	(9,620,231)
支付其他活動付現數	(124,515,358)	-
投資活動淨現金流出	(404,507,004)	(462,538,536)
<u>融資活動現金流量</u>		
增加代收款項收現數	347,711,738	339,307,927
收取存入保證金收現數	66,089,923	70,123,928
其他融資活動收現數	2,312,478	1,142,547
減：減少代收款項付現數	(295,843,452)	(313,200,944)
退回存入保證金付現數	(67,330,468)	(63,761,548)
解繳盈餘付現數	(627,513,714)	(701,778,575)
融資活動淨現金流出	(574,573,495)	(668,166,665)
本期現金及銀行存款增加數	587,688,225	182,237,596
期初現金及銀行存款餘額	4,597,535,638	4,415,298,042
期末現金及銀行存款餘額	\$ 5,185,223,863	\$ 4,597,535,638
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
僅有部分現金支出之投資活動：		
固定資產本期增加數	\$ 277,452,879	\$ 472,973,674
加：期初應付設備款	19,935,271	13,694,232
減：期末應付設備款	(23,463,795)	(19,935,271)
購置固定資產現金支付數	\$ 273,924,355	\$ 466,732,635
無形資產本期增加數	\$ 7,150,000	\$ 4,366,000
加：期初應付設備款	227,000	2,925,000
減：期末應付設備款	(1,290,000)	(227,000)
購置無形資產現金支付數	\$ 6,087,000	\$ 7,064,000

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
醫療業務收入明細表民國 105 年 8 月 1 日至 106 年 7 月 31 日(105 學年度)
及民國 104 年 8 月 1 日至 105 年 7 月 31 日(104 學年度)

單位：新台幣元

	105 學 年 度	104 學 年 度
醫療業務收入		
全民健康保險	\$ 9,819,641,297	\$ 9,312,223,821
民眾自費	<u>2,166,055,946</u>	<u>2,017,920,445</u>
	11,985,697,243	11,330,144,266
醫務收入健保核減及點值調整	(675,693,295)	(584,847,585)
醫務收入折讓	(<u>167,890,558</u>)	(<u>137,723,564</u>)
合 計	<u>\$ 11,142,113,390</u>	<u>\$ 10,607,573,117</u>

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

醫療業務支出明細表

民國105年8月1日至106年7月31日(105學年度)
及民國104年8月1日至105年7月31日(104學年度)

單位：新台幣元

	105 學 年 度	104 學 年 度
醫療業務支出		
人事費	\$ 4,588,465,577	\$ 4,199,591,638
藥劑材料費	4,043,258,339	3,809,527,825
醫院作業費	996,195,368	994,757,050
福利費	365,032,246	345,079,775
事務費	199,868,464	262,180,015
其他醫療支出	280,047,538	239,279,189
合 計	<u>\$ 10,472,867,532</u>	<u>\$ 9,850,415,492</u>

主辦會計人員：



院長：

