



資誠

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)

日期：民國 106 年 10 月 26 日

文號：資會綜字第 17003734 號

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)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、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 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。

高雄市立大同醫院(委託財團法人私立高雄醫學大學經營)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



附表一

高雄市立大同醫院
(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	\$ 2,062,000	-	\$ 1,462,000	-
銀行存款	1,388,134,687	55	1,010,281,703	48
應收款項	398,119,072	16	326,844,208	15
存貨	45,602,776	2	47,383,322	2
預付款項	11,020,817	-	11,341,571	1
流動資產合計	1,844,939,352	73	1,397,312,804	66
固定資產				
機械儀器及設備	716,447,785	29	677,712,785	32
運輸及通訊設備	4,008,000	-	4,008,000	-
什項設備	105,494,357	4	100,824,407	5
租賃權益改良物	456,515,600	18	435,985,600	20
成本合計	1,282,465,742	51	1,218,530,792	57
減：累計折舊	(670,697,317)	(27)	(553,670,164)	(26)
固定資產淨額	611,768,425	24	664,860,628	31
無形資產				
電腦軟體	40,242,650	2	38,397,800	2
減：累計攤銷	(37,332,255)	(2)	(34,419,736)	(2)
無形資產淨額	2,910,395	-	3,978,064	-
其他資產				
存出保證金	120,000	-	120,000	-
受限制資產－非流動	64,980,038	3	53,618,915	3
其他資產合計	65,100,038	3	53,738,915	3
資產總計	<u>\$ 2,524,718,210</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,119,890,411</u>	<u>100</u>
負債、權益基金及餘絀				
流動負債				
應付款項	\$ 672,195,685	26	\$ 482,596,983	23
預收款項	44,998,675	2	37,295,132	2
代收款項	21,049,421	1	12,205,857	-
流動負債合計	738,243,781	29	532,097,972	25
其他負債				
存入保證金	20,371,716	1	28,369,340	1
應付退休金	62,656,649	3	52,730,864	3
其他負債	2,344,311	-	2,489,830	-
其他負債合計	85,372,676	4	83,590,034	4
負債總計	<u>823,616,457</u>	<u>33</u>	<u>615,688,006</u>	<u>29</u>
權益基金及餘絀				
權益基金	1,223,042,371	48	1,223,042,371	58
累積餘絀	478,059,382	19	281,160,034	13
權益基金及餘絀總計	1,701,101,753	67	1,504,202,405	71
負債、權益基金及餘絀總計	<u>\$ 2,524,718,210</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,119,890,411</u>	<u>100</u>

主辦會計人員：



院長：



附表二

高雄市立大同醫院
(委託財團法人私立高雄醫學大學經營)
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	\$	2,653,072,634	93	\$	2,395,834,746	95
民眾自費		470,375,743	16		389,909,017	15
		3,123,448,377	109		2,785,743,763	110
醫療收入健保核減及點值						
調整	(	239,296,018)	(8)	(	246,068,013)	(10)
醫務收入折讓	(	15,854,915)	(1)	(	12,508,923)	-
淨額		2,868,297,444	100		2,527,166,827	100
醫療業務支出						
人事費	(	963,835,663)	(33)	(	894,934,144)	(35)
藥劑材料費	(	969,051,157)	(34)	(	828,938,642)	(33)
醫院作業費	(	229,245,570)	(8)	(	211,723,707)	(8)
福利費	(	86,546,874)	(3)	(	77,475,313)	(3)
事務費	(	67,789,873)	(2)	(	61,301,451)	(3)
其他醫療支出	(	162,913,689)	(6)	(	130,486,905)	(5)
合計	(	2,479,382,826)	(86)	(	2,204,860,162)	(87)
醫療業務利益		388,914,618	14		322,306,665	13
醫療業務外收入						
醫療教學收入		3,263,315	-		3,874,487	-
補助收入		3,211,120	-		5,601,504	-
受贈收入		2,357,093	-		3,094,639	-
財務收入		10,255,818	-		9,357,679	-
醫療建教合作收入		741,746	-		347,260	-
其他收入		14,140,165	1		16,106,571	1
合計		33,969,257	1		38,382,140	1
醫療業務外支出						
訓練費	(	18,799,861)	(1)	(	14,761,357)	(1)
研究費	(	14,082,581)	(1)	(	12,931,349)	-
社會服務支出	(	13,922,070)	-	(	9,544,121)	-
醫療建教支出	(	555,231)	-	(	220,610)	-
權利金支出	(	41,505,464)	(1)	(	39,467,614)	(2)
其他支出	(	2,705,420)	-	(	2,603,720)	-
合計	(	91,570,627)	(3)	(	79,528,771)	(3)
本期餘絀	\$	331,313,248	12	\$	281,160,034	11

主辦會計人員：



院長：



附表三

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
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日餘額	\$ 1,297,568,000	\$ 91,909,381	\$ 1,389,477,381
基金繳回數	(74,525,629)	-	(74,525,629)
解繳盈餘	-	(91,909,381)	(91,909,381)
本期餘絀	-	281,160,034	281,160,034
105年7月31日餘額	<u>\$ 1,223,042,371</u>	<u>\$ 281,160,034</u>	<u>\$ 1,504,202,405</u>
<u>105 學 年 度</u>			
105年8月1日餘額	\$ 1,223,042,371	\$ 281,160,034	\$ 1,504,202,405
解繳盈餘	-	(134,413,900)	(134,413,900)
本期餘絀	-	331,313,248	331,313,248
106年7月31日餘額	<u>\$ 1,223,042,371</u>	<u>\$ 478,059,382</u>	<u>\$ 1,701,101,753</u>

主辦會計人員：



院長：



附表四

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
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	\$ 331,313,248	\$ 281,160,034
加：不產生現金流出之支出	121,428,722	121,052,929
流動資產調整項目淨(增)減數	(69,173,564)	(15,416,427)
流動負債調整項目淨增(減)數	207,393,030	88,093,742
營運活動淨現金流入	590,961,436	474,890,278
<u>投資活動現金流量</u>		
收回存出保證金收現數	-	100,000
減：購置固定資產付現數	(65,424,000)	(65,204,000)
購置無形資產付現數	(2,009,850)	(1,530,800)
其他投資活動付現數	(11,361,123)	(53,618,915)
投資活動淨現金流出	(78,794,973)	(120,253,715)
<u>融資活動現金流量</u>		
增加代收款項收現數	31,230,907	-
收取存入保證金收現數	12,069,493	16,420,796
其他融資活動收現數	3,239,392	1,975,185
減：減少代收款項付現數	(22,387,343)	(1,930,707)
存入保證金付現數	(20,067,117)	(16,456,408)
權益基金繳回數	-	(74,525,629)
解繳盈餘付現數	(134,413,900)	(91,909,381)
其他融資活動付現數	(3,384,911)	(2,439,008)
融資活動淨現金流出	(133,713,479)	(168,865,152)
本期現金及銀行存款增加數	378,452,984	185,771,411
期初現金及銀行存款餘額	1,011,743,703	825,972,292
期末現金及銀行存款餘額	\$ 1,390,196,687	\$ 1,011,743,703

(續次頁)

附表四

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

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>現金流量補充資訊</u>		
僅有部分現金支出之投資活動：		
購置固定資產	\$ 65,424,000	\$ 60,815,000
加：期初應付工程及設備款—表列「應付款項」	-	4,389,000
減：期末應付工程及設備款—表列「應付款項」	-	-
本期支付現金	<u>\$ 65,424,000</u>	<u>\$ 65,204,000</u>
購置無形資產	\$ 1,844,850	\$ 1,695,800
加：期初應付電腦軟體—表列「應付款項」	165,000	-
減：期末應付電腦軟體—表列「應付款項」	-	(165,000)
本期支付現金	<u>\$ 2,009,850</u>	<u>\$ 1,530,800</u>

主辦會計人員：



院長：



附表五

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	\$ 2,653,072,634	\$ 2,395,834,746
民眾自費	470,375,743	389,909,017
	3,123,448,377	2,785,743,763
醫療收入健保核減及點值調整	(239,296,018)	(246,068,013)
醫務收入折讓	(15,854,915)	(12,508,923)
合計	\$ 2,868,297,444	\$ 2,527,166,827

主辦會計人員：



院長：



附表六

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

	<u>105 學 年 度</u>	<u>104 學 年 度</u>
醫療業務支出		
人事費	\$ 963,835,663	\$ 894,934,144
藥劑材料費	969,051,157	828,938,642
醫院作業費	229,245,570	211,723,707
福利費	86,546,874	77,475,313
事務費	67,789,873	61,301,451
其他醫療支出	162,913,689	130,486,905
合計	<u>\$ 2,479,382,826</u>	<u>\$ 2,204,860,162</u>

主辦會計人員：



院長：

