

財團法人私立高雄醫學大學  
附設中和紀念醫院

醫事服務機構財務報告  
民國111及110年度

地址：高雄市三民區自由一路100號

電話：(07)3121101

112.10.18 勤高 11201086 號

受文者：衛生福利部中央健康保險署

副 本：財團法人私立高雄醫學大學附設中和紀念醫院  
收 受 者

主 旨：謹依 貴署規定提報財團法人私立高雄醫學大學附設中和紀念醫院  
民國 111 及 110 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 111 年 12 月 31 日之資產負債表，及民國 111 年 1 月 1 日至 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務成本明細表，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暨企業會計準則公報及其解釋編製，業經本會計師查核簽證。
- 三、 財團法人私立高雄醫學大學附設中和紀念醫院民國 110 年度財務報告係由其他會計師查核簽證，並於民國 111 年 9 月 8 日出具意見書。

勤業眾信聯合會計師事務所

會 計 師 陳 珍 麗



陳珍麗

## 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 111 年及 110 年 12 月 31 日

☑全部 ☐健保

單位：新台幣元

資產	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日		總額	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產									
現金及約當現金	\$ 5,612,534,334	49	\$ 5,470,771,031	46			\$ -	-	
應收票據 (減除備抵呆帳後淨額)	23,736,428	-	18,745,289	-			-	-	
應收帳款 (減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵健康保險減後淨額)	2,730,230,977	24	3,094,028,376	26			1,327,020,760	11	1,217,366,541
其他金融資產—流動	111,736,592	1	110,466,937	1			1,609,134,168	14	1,534,175,618
存貨	367,468,768	3	339,007,854	3			112,761,967	1	283,070,779
預付款項	32,060,715	-	55,037,669	-			1,573,756,116	14	1,270,902,229
其他流動資產	-	-	-	-			4,622,673,011	40	4,325,515,167
流動資產合計	8,877,767,814	77	9,088,057,156	76					
固定資產									
房屋及建築設備	5,289,981,208	46	5,232,602,317	44			-	-	-
醫療儀器設備	4,039,090,501	35	3,949,548,543	34			-	-	-
交通運輸設備	22,414,000	-	22,414,000	-			-	-	-
資訊設備	17,307,798	-	17,307,798	-			-	-	-
雜項設備	874,050,762	8	839,703,147	7			-	-	-
租賃資產	-	-	-	-			-	-	-
成本合計	10,242,844,269	89	10,061,575,805	85			158,404,780	2	65,874,468
減：累計折舊	( 7,867,906,951)	( 68)	( 7,534,719,970)	( 63)			136,430,869	1	130,874,491
減：累計減損	-	-	-	-			43,060,775	-	45,508,110
預付購置固定資產款項	40,685,842	-	39,496,850	-			337,896,424	3	242,257,069
固定資產淨額	2,415,623,160	21	2,566,352,685	22			4,960,569,435	43	4,567,772,236
其他資產									
遞延資產	12,249,291	-	16,376,251	-			-	-	-
存出保證金	60,431,228	1	60,525,557	1			-	-	-
其他金融資產—非流動 (註 1)	161,054,909	1	138,454,044	1			-	-	-
其他資產合計	233,735,428	2	215,355,852	2			6,566,556,967	57	7,301,993,457
資產總額	\$ 11,527,126,402	100	\$ 11,869,765,693	100			\$ 11,527,126,402	100	\$ 11,869,765,693
負債及淨值總額									
負債									
淨值權益									
出資額									
業主往來 (或累積虧損)									
淨值權益其他項目 (註 2)									
淨值權益總額									
負債及淨值總額									

註 1：依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之科目。

註 2：111 年 12 月 31 日包含權益基金 2,991,157,713 元、累積餘絀 2,101,986,444 元及本期稅後餘絀 1,473,412,810 元；110 年 12 月 31 日包含權益基金 2,991,157,713 元、累積餘絀 2,966,465,035 元及本期稅後餘絀 1,344,370,709 元。

主辦會計：

銀秀

會計主管：

財務室  
芳益

負責人：

王照元  
院長

## 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（損益表）

☑全部 ☐健保

民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日（111 年度）

及 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日（110 年度）

單位：新台幣元

	111 年度		110 年度		差		異
	金	%	金	%	金	%	
醫務收入							
門急診收入—健保	\$ 6,650,462,264	44	\$ 6,457,942,582	45	\$ 192,519,682	3	
門急診收入—非健保	1,644,647,329	11	1,479,893,906	10	164,753,423	11	
住院收入—健保	5,339,426,491	35	5,116,853,850	36	222,572,641	4	
住院收入—非健保	2,205,934,230	14	1,927,611,553	14	278,322,677	14	
其他醫務收入—健保	-	-	-	-	-	-	
其他醫務收入—非健保	-	-	-	-	-	-	
減：支付點值調整	( 190,970,124 )	( 1 )	( 304,733,081 )	( 2 )	113,762,957	( 37 )	
減：健保核減	( 254,872,051 )	( 2 )	( 235,583,356 )	( 2 )	( 19,288,695 )	8	
減：醫療優待	( 229,303,702 )	( 1 )	( 188,313,476 )	( 1 )	( 40,990,226 )	22	
醫務收入淨額 (A)	<u>15,165,324,437</u>	<u>100</u>	<u>14,253,671,978</u>	<u>100</u>	<u>911,652,459</u>	<u>6</u>	
醫務成本							
人事費用	5,829,610,046	38	5,552,590,971	39	277,019,075	5	
藥品費用	3,792,085,503	25	3,593,188,055	25	198,897,448	6	
醫材費用	2,026,469,382	13	1,831,501,975	13	194,967,407	11	
折舊費用	351,083,883	2	370,668,513	3	( 19,584,630 )	( 5 )	
租金費用	-	-	-	-	-	-	
事務費用	481,033,789	3	446,245,530	3	34,788,259	8	
教育研究發展費用	239,605,152	2	240,508,619	2	( 903,467 )	-	
醫療社會服務費用	81,779,324	1	75,357,953	1	6,421,371	9	
其他醫務費用	96,683,400	1	69,690,236	-	26,993,164	39	
醫務成本合計 (B)	<u>12,898,350,479</u>	<u>85</u>	<u>12,179,751,852</u>	<u>86</u>	<u>718,598,627</u>	<u>6</u>	
醫務毛利 (C=A-B)	<u>2,266,973,958</u>	<u>15</u>	<u>2,073,920,126</u>	<u>14</u>	<u>193,053,832</u>	<u>9</u>	
管理費用 (D)	<u>1,034,306,305</u>	<u>7</u>	<u>974,183,211</u>	<u>7</u>	<u>60,123,094</u>	<u>6</u>	
醫務利益 (損失) (E=C-D)	<u>1,232,667,653</u>	<u>8</u>	<u>1,099,736,915</u>	<u>7</u>	<u>132,930,738</u>	<u>12</u>	
非醫務活動收益							
利息收入	28,101,570	-	11,276,804	-	16,824,766	149	
租金收入	30,732,540	-	30,002,694	-	729,846	2	
研究計畫收入	249,941,658	2	286,663,707	2	( 36,722,049 )	( 13 )	
捐贈收入	21,574,159	-	24,715,918	-	( 3,141,759 )	( 13 )	
其他非醫務收益	503,829,963	4	496,208,901	4	7,621,062	2	
非醫務活動收益合計 (F)	<u>834,179,890</u>	<u>6</u>	<u>848,868,024</u>	<u>6</u>	<u>( 14,688,134 )</u>	<u>( 2 )</u>	
非醫務活動費損							
利息費用	-	-	-	-	-	-	
租金費用	9,769,000	-	9,733,500	-	35,500	-	
研究計畫費用	241,909,239	2	269,104,949	2	( 27,195,710 )	( 10 )	
捐贈費用	-	-	-	-	-	-	
其他非醫務費損	341,756,494	2	325,395,781	2	16,360,713	5	
非醫務活動費損合計 (G)	<u>593,434,733</u>	<u>4</u>	<u>604,234,230</u>	<u>4</u>	<u>( 10,799,497 )</u>	<u>( 2 )</u>	
非醫務利益 (損失) (H=F-G)	<u>240,745,157</u>	<u>2</u>	<u>244,633,794</u>	<u>2</u>	<u>( 3,888,637 )</u>	<u>( 2 )</u>	
本期稅前餘絀 (I=E+H)	<u>1,473,412,810</u>	<u>10</u>	<u>1,344,370,709</u>	<u>9</u>	<u>129,042,101</u>	<u>10</u>	
所得稅費用 (J)	-	-	-	-	-	-	
本期稅後餘絀 (K=I-J)	<u>\$ 1,473,412,810</u>	<u>10</u>	<u>\$ 1,344,370,709</u>	<u>9</u>	<u>\$ 129,042,101</u>	<u>10</u>	

主辦會計：



會計主管：



負責人：



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 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日 (111 年度)

及 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日 (110 年度)

單位：新台幣元

	111 年度	110 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	1,473,412,810	1,344,370,709
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
盈餘解繳付現數(註)	( 2,208,849,300 )	( 996,031,000 )
未受限淨值增加(減少)總額	( 735,436,490 )	348,339,709
未受限期初淨值	7,301,993,457	6,953,653,748
未受限期末淨值	6,566,556,967	7,301,993,457
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$ 6,566,556,967	\$ 7,301,993,457

註：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：



## 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 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日 (111 年度)

及 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日 (110 年度)

單位：新台幣元

	111 年度	110 年度
<b>營運活動之現金流量</b>		
本期稅後餘絀	\$ 1,473,412,810	\$ 1,344,370,709
支付點值調整	190,970,124	304,733,081
健保核減	254,872,051	235,583,356
呆帳費用	-	-
折舊費用	385,883,273	398,889,057
各項攤提	15,649,460	17,576,372
處分固定資產損益	-	285,713
處分投資損益	-	-
短期投資(增加)減少	-	-
應收票據(增加)減少	( 4,991,139 )	( 7,667,813 )
應收帳款(增加)減少	( 82,044,776 )	( 1,545,225,958 )
預付款項(增加)減少	22,976,954	( 21,165,406 )
存貨(增加)減少	( 28,460,914 )	( 10,326,782 )
應付帳款增加(減少)	109,654,219	101,872,121
應付票據增加(減少)	-	-
其他應付款增加(減少)(註)	51,875,277	123,117,531
預收款項增加(減少)	( 170,308,812 )	89,080,245
其他流動負債增加(減少)	-	-
退休金負債增加(減少)(註)	92,530,312	17,002,978
營運活動淨現金流入(出)	<u>2,312,018,839</u>	<u>1,048,125,204</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
出售設備	-	3,047,619
購買設備	( 181,498,865 )	( 206,859,621 )
購買遞延資產(註)	( 12,254,000 )	( 5,321,200 )
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	( 49,840,110 )	( 12,191,105 )
處分投資	-	-
購買投資	-	-
存出保證金增加(減少)(註)	94,329	2,995,912
其他金融資產增加(減少)(註)	( 23,870,520 )	( 18,565,103 )
投資活動淨之現金流入(出)	<u>( 267,369,166 )</u>	<u>( 236,893,498 )</u>
<b>融資活動現金流量</b>		
擴建基金增加(減少)	-	-
長期借款增加(減少)	-	-
盈餘解繳付現數(註)	( 2,208,849,300 )	( 996,031,000 )
存入保證金增加(減少)(註)	5,556,378	22,179,579
其他流動負債增加(減少)(註)	302,853,887	139,117,505

(接次頁)

(承前頁)

	111 年度	110 年度
其他負債增加(減少)(註)	(\$ 2,447,335)	(\$ 3,185,576)
融資活動淨現金流入(出)	( 1,902,886,370)	( 837,919,492)
本期現金及約當現金增加(減少)	141,763,303	( 26,687,786)
期初現金及約當現金餘額	<u>5,470,771,031</u>	<u>5,497,458,817</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 5,612,534,334</u>	<u>\$ 5,470,771,031</u>
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	58,567,883	11,573,105
設備(註)	176,585,865	210,523,721
遞延資產(註)	11,522,500	5,429,200
長期應付票據	-	-
應付設備款(增加)減少(註)	( 3,083,273)	( 3,154,100)
支付現金數	<u>\$ 243,592,975</u>	<u>\$ 224,371,926</u>

註：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：



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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

門診收入－健保	6,162,379,679
門診收入－非健保	1,618,827,391
急診收入－健保	488,082,585
急診收入－非健保	25,819,938
住院收入－健保	5,339,426,491
住院收入－非健保	2,205,934,230
其他醫務收入－健保	-
其他醫務收入－非健保	-
減：支付點值調整	( 190,970,124)
減：健保核減	( 254,872,051)
減：醫療優待	( 229,303,702)
合 計	<u>\$15,165,324,437</u>

主辦會計：



會計主管：



負責人：





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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

人事費用	5,829,610,046
藥品費用	3,792,085,503
醫材費用	2,026,469,382
折舊費用	351,083,883
租金費用	-
事務費用	481,033,789
教育研究發展費用	239,605,152
醫療社會服務費用	81,779,324
其他醫務費用	96,683,400
合計	<u>\$12,898,350,479</u>

主辦會計：



會計主管：



負責人：

