



高雄市立大同醫院
(委託財團法人私立高雄醫學大學經營)

醫事服務機構財務報告
民國111及110年度

地址：高雄市前金區中華三路68號

電話：07-2911101

112.10.13 勤高 11200987 號

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）

主 旨：謹依 貴署規定提報高雄市立大同醫院（委託財團法人私立高雄醫學大學經營）民國 111 及 110 年度財務報告，敬請鑒核。

說 明：

- 一、 依據民國 102 年度公告實施之「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 111 年之資產負債表，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、 高雄市立大同醫院（委託財團法人私立高雄醫學大學經營）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 30 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

高雄私立大同醫院
(委託財團法人私立高雄醫學大學經營)

資產負債表

全部 健保

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

資 產	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日		負 債 及 淨 值 總 額	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
	金	%	金	%		金	%	金	%
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$ 1,350,144,820	51	\$ 1,709,593,400	61	短期借款	-	-	\$ -	-
應收票據 (減除備抵呆帳後淨額)	61,266	-	18,000	-	應付短期票據	-	-	-	-
應收帳款 (減除備抵呆帳、備抵支付點值調整及備抵保核減後淨額)	527,971,901	20	441,517,761	16	應付票據	-	-	-	-
其他金融資產—流動	-	-	-	-	應付帳款	307,894,975	12	314,468,866	11
存貨	64,319,470	3	69,333,278	2	預收款項	517,886,010	20	449,217,094	16
預付款項	8,002,848	-	6,010,723	-	其他流動負債	64,232,047	2	124,299,129	5
其他流動資產	-	-	-	-	流動負債合計	100,437,104	4	52,152,559	2
流動資產合計	1,950,500,305	74	2,226,473,162	79	長期負債	990,450,136	38	940,137,648	34
固定資產					長期借款	-	-	-	-
房屋及建築設備	-	-	-	-	長期應付票據	-	-	-	-
醫療儀器設備	896,588,935	34	824,771,685	29	應付租賃負債	-	-	-	-
交通運輸設備	7,020,000	-	5,510,000	-	其他長期負債	-	-	-	-
資訊設備	406,000	-	280,000	-	長期負債合計	-	-	-	-
雜項設備	155,223,854	6	145,931,958	5	其他負債	-	-	-	-
租賃資產	2,378,442	-	2,378,442	-	退休金負債	115,657,704	4	106,197,705	4
租賃權益改良物 (註 2)	585,911,941	22	493,398,580	18	存入保證金	42,929,473	2	35,832,644	1
成本合計	1,647,529,172	62	1,472,270,665	52	其他負債 (註 2)	5,591,978	-	4,458,284	-
減：累計折舊	(1,093,681,184)	(41)	(1,035,959,659)	(37)	其他負債合計	164,179,155	6	146,488,633	5
減：累計減損	-	-	-	-	負債總額	1,154,629,291	44	1,086,626,281	39
預付購置固定資產款項	14,565,595	-	28,041,044	1	淨值權益	-	-	-	-
固定資產淨額	568,413,583	21	464,352,050	16	出資額	-	-	-	-
其他資產					業主往來 (或累積虧損)	-	-	-	-
遞延資產	8,706,624	-	13,298,908	1	淨值權益其他項目 (註 1)	1,496,382,441	56	1,730,583,244	61
存出保證金	410,000	-	310,000	-	淨值權益總額	1,496,382,441	56	1,730,583,244	61
其他金融資產—非流動 (註 2)	122,981,220	5	112,775,405	4	負債及淨值總額	2,651,011,732	100	2,817,209,525	100
其他資產合計	132,097,844	5	126,384,313	5					
資產總額	\$ 2,651,011,732	100	\$ 2,817,209,525	100					

註 1：111 年 12 月 31 日包含權益基金 786,983,430 元、累積餘絀 92,209,689 元及本期稅後餘絀 617,189,322 元；110 年 12 月 31 日包含權益基金 786,983,430 元、累積餘絀 400,703,275 元及本期稅後餘絀 542,896,539 元。

註 2：係依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之科目。

主辦會計：


會計主管：


負責人：


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(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 額	%	金 額	%	金 額	%
醫務收入 (A)						
門急診收入—健保	\$ 2,324,698,804	56	\$ 2,302,937,819	60	\$ 21,760,985	1
門急診收入—非健保	492,013,842	12	405,616,349	10	86,397,493	21
住院收入—健保	978,372,263	23	954,805,523	25	23,566,740	2
住院收入—非健保	426,685,412	10	368,342,476	10	58,342,936	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	27,997,470	1	(142,079,330)	(4)	170,076,800	120
減：健保核減	(34,484,504)	(1)	(28,178,805)	(1)	(6,305,699)	22
減：醫療優待	(24,404,947)	(1)	(21,275,142)	-	(3,129,805)	15
	<u>4,190,878,340</u>	<u>100</u>	<u>3,840,168,890</u>	<u>100</u>	<u>350,709,450</u>	<u>9</u>
醫務成本 (B)						
人事費用	1,502,666,432	36	1,324,647,007	34	178,019,425	13
藥品費用	920,342,060	22	893,553,758	23	26,788,302	3
醫材費用	584,032,939	14	520,338,881	14	63,694,058	12
折舊費用	54,036,076	1	64,456,503	2	(10,420,427)	(16)
租金費用	-	-	-	-	-	-
事務費用	118,119,545	3	96,868,741	3	21,250,804	22
其他醫務費用	112,549,670	2	89,669,347	2	22,880,323	26
醫務毛利 (C=A-B)	<u>899,131,618</u>	<u>22</u>	<u>850,634,653</u>	<u>22</u>	<u>48,496,965</u>	<u>6</u>
管理費用 (D)	<u>318,004,438</u>	<u>8</u>	<u>291,901,765</u>	<u>8</u>	<u>26,102,673</u>	<u>9</u>
醫務利益 (損失) (E=C-D)	<u>581,127,180</u>	<u>14</u>	<u>558,732,888</u>	<u>14</u>	<u>22,394,292</u>	<u>4</u>
非醫務活動收益 (F)						
利息收入	10,474,007	-	8,321,504	-	2,152,503	26
租金收入	10,625,533	-	10,019,651	-	605,882	6
研究計畫收入	250,400	-	410,090	-	(159,690)	(39)
捐贈收入	1,802,010	-	3,358,116	-	(1,556,106)	(46)
其他非醫務收益	94,702,984	3	22,101,036	1	72,601,948	329
	<u>117,854,934</u>	<u>3</u>	<u>44,210,397</u>	<u>1</u>	<u>73,644,537</u>	<u>167</u>
非醫務活動費損 (G)						
利息費用	-	-	-	-	-	-
租金費用	-	-	-	-	-	-
研究計畫費用	-	-	-	-	-	-
捐贈費用	-	-	-	-	-	-
其他非醫務費損	81,792,792	2	60,046,746	1	21,746,046	36
	<u>81,792,792</u>	<u>2</u>	<u>60,046,746</u>	<u>1</u>	<u>21,746,046</u>	<u>36</u>
非醫務利益 (損失) (H=F-G)	<u>36,062,142</u>	<u>1</u>	<u>(15,836,349)</u>	<u>-</u>	<u>51,898,491</u>	<u>328</u>

(接次頁)

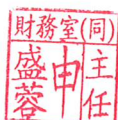
(承前頁)

	111 年度		110 年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
本期稅前餘絀 (I=E+H)	\$ 617,189,322	15	\$ 542,896,539	14	\$ 74,292,783	14
所得稅費用 (J)	-	-	-	-	-	-
本期稅後餘絀 (K=I-J)	\$ 617,189,322	15	\$ 542,896,539	14	\$ 74,292,783	14

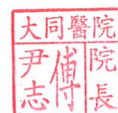
主辦會計：



會計主管：



負責人：



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

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

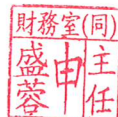
	111 年度	110 年度
永久受限淨值		
永久受限本期稅後餘絀	\$ -	\$ -
永久受限淨值增加總額	-	-
永久受限期初淨值	-	-
永久受限期末淨值	-	-
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	-	-
暫時受限淨值限制解除轉出	-	-
暫時受限淨值增加總額	-	-
暫時受限期初淨值	-	-
暫時受限期末淨值	-	-
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	617,189,322	542,896,539
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
基金繳回付現數(註)	-	-
解繳盈餘付現數(註)	(851,390,125)	(316,470,000)
未受限淨值增加(減少)總額	(234,200,803)	226,426,539
未受限期初淨值	1,730,583,244	1,504,156,705
未受限期末淨值	1,496,382,441	1,730,583,244
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$ 1,496,382,441	\$ 1,730,583,244

註：係依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之科目。

主辦會計：



會計主管：



負責人：



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

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
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ 617,189,322	\$ 542,896,539
支付點值調整	(27,997,470)	142,079,330
健保核減	34,484,504	28,178,805
呆帳費用	-	-
折舊費用	82,655,008	91,210,392
各項攤提(註)	6,632,284	5,387,327
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	(43,266)	61,200
應收帳款(增加)減少	(92,941,174)	(290,999,308)
預付款項(增加)減少	(1,992,125)	(2,376,835)
存貨(增加)減少	5,013,808	(7,574,141)
應付帳款增加(減少)	(6,573,891)	(46,328,831)
應付票據增加(減少)	-	-
其他應付款增加(減少)(註)	69,150,308	(58,557,334)
預收款項增加(減少)	(60,067,082)	65,165,134
其他流動負債增加(減少)	-	-
退休金負債增加(減少)(註)	9,459,999	9,644,247
營運活動之淨現金流入(出)	<u>634,970,225</u>	<u>478,786,525</u>
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(187,197,933)	(103,141,065)
購買遞延資產(註)	(2,040,000)	(8,978,000)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	-	-
處分投資	-	-
購買投資	-	-
存出保證金(增加)減少(註)	(100,000)	(100,000)
其他金融資產(增加)減少(註)	(10,205,815)	4,694,975
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(199,543,748)</u>	<u>(107,524,090)</u>

(接次頁)

(承前頁)

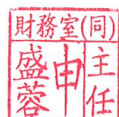
	111 年度	110 年度
融資活動之現金流量		
擴建基金增加(減少)	\$ -	\$ -
長期借款增加(減少)	-	-
解繳盈餘付現數(註)	(851,390,125)	(316,470,000)
存入保證金增加(減少)(註)	7,096,829	3,949,469
其他流動負債增加(減少)(註)	48,284,545	16,572,045
其他負債增加(減少)(註)	1,133,694	3,040,752
融資活動之淨現金流入(出)	(794,875,057)	(292,907,732)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(359,448,580)	78,354,701
期初現金及約當現金餘額	<u>1,709,593,400</u>	<u>1,631,238,699</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,350,144,820</u>	<u>\$ 1,709,593,400</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	-	-
設備(註)	186,716,541	102,526,691
遞延資產(註)	2,040,000	8,978,000
長期應付票據	-	-
應付租賃負債(註)	-	481,392
其他應付款(註)	481,392	132,982
支付現金	<u>\$ 189,237,933</u>	<u>\$ 112,119,065</u>

註：係依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之科目。

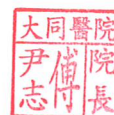
主辦會計：



會計主管：



負責人：



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

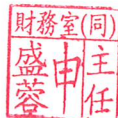
單位：新台幣元

	111 年度
門診收入－健保	\$2,173,893,005
門診收入－非健保	449,356,473
急診收入－健保	150,805,799
急診收入－非健保	42,657,369
住院收入－健保	978,372,263
住院收入－非健保	426,685,412
其他醫務收入－健保	-
其他醫務收入－非健保	-
減：支付點值調整	27,997,470
減：健保核減	(34,484,504)
減：醫療優待	(24,404,947)
合計	<u>\$4,190,878,340</u>

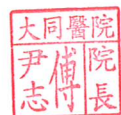
主辦會計：



會計主管：



負責人：



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

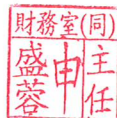
單位：新台幣元

	111 年度
人事費用	\$1,502,666,432
藥品費用	920,342,060
醫材費用	584,032,939
折舊費用	54,036,076
租金費用	-
事務費用	118,119,545
教育研究發展費用	37,756,013
醫療社會服務費用	24,845,334
其他醫務費用	49,948,323
合計	<u>\$3,291,746,722</u>

主辦會計：



會計主管：



負責人：

