

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112及111年度

地址：高雄市三民區自由一路100號

電話：(07)3121101

113.10.04 勤高 11301168 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 112 及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之資產負債表，及民國 112 及 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。

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

☑全部 ☐健保

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

資產	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產						
現金及約當現金	\$ 6,427,400,512	52	\$ 5,612,534,334	49	\$ -	-
應收票據 (減除備抵呆帳後淨額)	18,824,881	-	23,736,428	-	-	-
應收帳款 (減除備抵呆帳、備抵後淨額)	2,806,557,392	23	2,730,230,977	24	1,327,020,760	11
其他金融資產－流動	109,269,006	1	111,736,592	1	1,609,134,168	14
存貨	359,104,929	3	367,468,768	3	109,918,873	1
預付款項	29,371,538	-	32,060,715	-	1,788,302,878	14
其他流動資產	-	-	-	-	1,573,756,116	14
流動資產合計	9,750,528,258	79	8,877,767,814	77	4,904,631,338	39
固定資產						
房屋及建築設備	5,321,497,566	43	5,289,981,208	46	-	-
醫療儀器設備	4,108,430,933	34	4,039,090,501	35	-	-
交通運輸設備	22,052,000	-	22,414,000	-	-	-
資訊設備	17,307,798	-	17,307,798	-	-	-
雜項設備	863,360,787	7	874,050,762	8	-	-
租賃資產	-	-	-	-	-	-
成本合計	10,332,649,084	84	10,242,844,269	89	139,879,564	1
減：累計折舊	(8,014,859,885)	(65)	(7,867,906,951)	(68)	165,601,143	2
減：累計減損	-	-	-	-	41,426,920	-
預付購置固定資產款項	47,106,034	-	40,685,842	-	346,907,627	3
固定資產淨額	2,364,895,233	19	2,415,623,160	21	5,251,538,965	42
其他資產						
遞延資產	9,012,849	-	12,249,291	-	-	-
存出保證金	60,610,124	-	60,431,228	1	-	-
其他金融資產－非流動 (註 1)	185,146,031	2	161,054,909	1	7,118,653,530	58
其他資產合計	254,769,004	2	233,735,428	2	7,118,653,530	58
資產總額	\$ 12,370,192,495	100	\$ 11,527,126,402	100	\$ 11,527,126,402	100
負債及淨值總額						
負債總額						
應付票據	-	-	-	-	-	-
應付帳款	-	-	-	-	-	-
其他應付款	-	-	-	-	-	-
應付短期票券	-	-	-	-	-	-
應付長期票據	-	-	-	-	-	-
其他應付款	-	-	-	-	-	-
預收款項	-	-	-	-	-	-
其他流動負債	-	-	-	-	-	-
流動負債合計	-	-	-	-	-	-
長期負債						
長期借款	-	-	-	-	-	-
長期應付票據	-	-	-	-	-	-
應付租賃負債	-	-	-	-	-	-
其他長期負債	-	-	-	-	-	-
長期負債合計	-	-	-	-	-	-
其他負債						
退休金負債	-	-	-	-	-	-
存入保證金	-	-	-	-	-	-
什項負債 (註 1)	-	-	-	-	-	-
其他負債合計	-	-	-	-	-	-
負債總額	-	-	-	-	-	-
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	\$ 12,370,192,495	100	\$ 11,527,126,402	100	\$ 11,527,126,402	100

註 1：依據本院實際狀況，參考企業會計準則增設之科目。

註 2：112 年 12 月 31 日包含權益基金 2,991,157,713 元、累積餘絀 2,507,715,254 元及本期稅後餘絀 1,619,780,563 元；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。

銀秀

主辦會計：

財務室主任 芳沁 益叶

會計主管：

王照元 院長

負責人：

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 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日（112 年度）

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

單位：新台幣元

	112 年度		111 年度		差		異
	金	%	金	%	金	%	
醫務收入							
門急診收入－健保	\$ 6,798,722,347	42	\$ 6,650,462,264	44	\$ 148,260,083	2	
門急診收入－非健保	1,441,406,884	9	1,644,647,329	11	(203,240,445)	(12)	
住院收入－健保	5,904,674,208	37	5,339,426,491	35	565,247,717	11	
住院收入－非健保	2,544,513,141	16	2,205,934,230	14	338,578,911	15	
其他醫務收入－健保	-	-	-	-	-	-	
其他醫務收入－非健保	-	-	-	-	-	-	
減：支付點值調整	(775,516)	-	(190,970,124)	(1)	190,194,608	(100)	
減：健保核減	(328,522,049)	(2)	(254,872,051)	(2)	(73,649,998)	29	
減：醫療優待	(240,747,145)	(2)	(229,303,702)	(1)	(11,443,443)	5	
醫務收入淨額（A）	16,119,271,870	100	15,165,324,437	100	953,947,433	6	
醫務成本							
人事費用	6,091,221,030	38	5,829,610,046	38	261,610,984	4	
藥品費用	4,282,568,207	27	3,792,085,503	25	490,482,704	13	
醫材費用	2,093,853,365	13	2,026,469,382	13	67,383,983	3	
折舊費用	324,119,359	2	351,083,883	2	(26,964,524)	(8)	
租金費用	-	-	-	-	-	-	
事務費用	541,755,671	3	481,033,789	3	60,721,882	13	
教育研究發展費用	235,658,363	1	239,605,152	2	(3,946,789)	(2)	
醫療社會服務費用	85,349,180	-	81,779,324	1	3,569,856	4	
其他醫務費用	126,495,420	1	96,683,400	1	29,812,020	31	
醫務成本合計（B）	13,781,020,595	85	12,898,350,479	85	882,670,116	7	
醫務毛利（C=A-B）	2,338,251,275	15	2,266,973,958	15	71,277,317	3	
管理費用（D）	1,073,598,708	7	1,034,306,305	7	39,292,403	4	
醫務利益（損失）（E=C-D）	1,264,652,567	8	1,232,667,653	8	31,984,914	3	
非醫務活動收益							
利息收入	66,334,015	1	28,101,570	-	38,232,445	136	
租金收入	35,230,123	-	30,732,540	-	4,497,583	15	
研究計畫收入	133,111,826	1	249,941,658	2	(116,829,832)	(47)	
捐贈收入	19,321,701	-	21,574,159	-	(2,252,458)	(10)	
其他非醫務收益	707,612,638	4	503,829,963	4	203,782,675	40	
非醫務活動收益合計（F）	961,610,303	6	834,179,890	6	127,430,413	15	
非醫務活動費損							
利息費用	-	-	-	-	-	-	
租金費用	9,840,000	-	9,769,000	-	71,000	1	
研究計畫費用	268,589,552	2	241,909,239	2	26,680,313	11	
捐贈費用	-	-	-	-	-	-	
其他非醫務費損	328,052,755	2	341,756,494	2	(13,703,739)	(4)	
非醫務活動費損合計（G）	606,482,307	4	593,434,733	4	13,047,574	2	
非醫務利益（損失）（H=F-G）	355,127,996	2	240,745,157	2	114,382,839	48	
本期稅前餘絀（I=E+H）	1,619,780,563	10	1,473,412,810	10	146,367,753	10	
所得稅費用（J）	-	-	-	-	-	-	
本期稅後餘絀（K=I-J）	\$ 1,619,780,563	10	\$ 1,473,412,810	10	\$ 146,367,753	10	

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 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日 (112 年度)

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

單位：新台幣元

	112 年度	111 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	1,619,780,563	1,473,412,810
暫時受限淨值限制解除轉入	-	-
盈餘解繳付現數(註)	(1,067,684,000)	(2,208,849,300)
未受限淨值增加(減少)總額	552,096,563	(735,436,490)
未受限期初淨值	6,566,556,967	7,301,993,457
未受限期末淨值	7,118,653,530	6,566,556,967
淨值其他項目	-	-
期末淨值總額	\$ 7,118,653,530	\$ 6,566,556,967

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 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日 (112 年度)

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

單位：新台幣元

	112 年度	111 年度
營運活動之現金流量		
本期稅後餘絀	\$ 1,619,780,563	\$ 1,473,412,810
支付點值調整	775,516	190,970,124
健保核減	328,522,049	254,872,051
呆帳費用	-	-
折舊費用	363,748,656	385,883,273
各項攤提	12,143,167	15,649,460
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	4,911,547	(4,991,139)
應收帳款(增加)減少	(405,623,980)	(82,044,776)
預付款項(增加)減少	2,689,177	22,976,954
存貨(增加)減少	8,363,839	(28,460,914)
應付帳款增加(減少)	230,527,365	109,654,219
應付票據增加(減少)	-	-
預收款項增加(減少)	(2,843,094)	(170,308,812)
其他應付款增加(減少)(註)	(167,868,433)	51,875,277
其他流動負債增加(減少)	-	-
退休金負債增加(減少)(註)	(18,525,216)	92,530,312
營運活動淨現金流入(出)	<u>1,976,601,156</u>	<u>2,312,018,839</u>
投資活動之現金流量		
出售設備	-	-
購買設備	(259,262,179)	(181,498,865)
購買遞延資產(註)	(7,885,225)	(12,254,000)
出售土地及房屋	-	-
購買土地及房屋	(47,184,323)	(49,840,110)
處分投資	-	-
購買投資	-	-
存出保證金增加(減少)(註)	(178,896)	94,329
其他金融資產增加(減少)(註)	(21,623,536)	(23,870,520)
投資活動淨之現金流入(出)	<u>(336,134,159)</u>	<u>(267,369,166)</u>
融資活動現金流量		
擴建基金增加(減少)	-	-
長期借款增加(減少)	-	-
盈餘解繳付現數(註)	(1,067,684,000)	(2,208,849,300)
存入保證金增加(減少)(註)	29,170,274	5,556,378
其他流動負債增加(減少)(註)	214,546,762	302,853,887

(接次頁)

(承前頁)

	112 年度	111 年度
其他負債增加(減少)(註)	(\$ 1,633,855)	(\$ 2,447,335)
融資活動淨現金流入(出)	(825,600,819)	(1,902,886,370)
本期現金及約當現金增加(減少)	814,866,178	141,763,303
期初現金及約當現金餘額	<u>5,612,534,334</u>	<u>5,470,771,031</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 6,427,400,512</u>	<u>\$ 5,612,534,334</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	37,936,550	58,567,883
設備(註)	275,084,179	176,585,865
遞延資產(註)	8,906,725	11,522,500
長期應付票據	-	-
應付設備款(增加)減少(註)	(7,595,727)	(3,083,273)
支付現金數	<u>\$ 314,331,727</u>	<u>\$ 243,592,975</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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

門診收入－健保	\$ 6,330,345,861
門診收入－非健保	1,416,629,414
急診收入－健保	468,376,486
急診收入－非健保	24,777,470
住院收入－健保	5,904,674,208
住院收入－非健保	2,544,513,141
其他醫務收入－健保	-
其他醫務收入－非健保	-
減：支付點值調整	(775,516)
減：健保核減	(328,522,049)
減：醫療優待	(240,747,145)
合 計	<u>\$16,119,271,870</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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

人事費用	\$ 6,091,221,030
藥品費用	4,282,568,207
醫材費用	2,093,853,365
折舊費用	324,119,359
租金費用	-
事務費用	541,755,671
教育研究發展費用	235,658,363
醫療社會服務費用	85,349,180
其他醫務費用	<u>126,495,420</u>
合 計	<u>\$13,781,020,595</u>

主辦會計：



會計主管：



負責人：

